شـــركة العـــز الدخيلـــة للصلـــب - الإســـكندرية (ش.م.م)
AL EZZ DEKHEILA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

السيد الأستاذ/ أشرف كمال

مدير إدارة الإفصاح

ببورصتي القاهرة والإسكندرية

تحية طيبة وبعد،

تم عقد اجتماع مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٠/٢/١٨ وفيما يلي ملخص لقرارات المجلس:-

١- تم اعتماد محضر الجلسة السابقة.
٢- تم اعتماد المـــوازنة التخطيطية لـــعـــام ٢٠١٠.
٣- تم اعتماد تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩./١٢/٣١
٤- تم اعتماد تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.
٥- تم اعتماد موقف المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن ذات العام.
٦- تم اعتماد الحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.
٧- تم تفويض الأستاذ / علاء أبو الخير العضو المنتدب في التصرف في الأصول الثابتة والمنقولة التي انتفى الغرض منها وخوله الحق في التوقيع عن ذلك أمام الشهر العقاري وغيره من الجهات الرسمية ، كما خوله الحق في توكيل الغير في السير في إجراءات تنفيذ كل أو بعض ذلك.

كما نرفق لسيادتكم نسخة من القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١. وتقرير مراقبي الحسابات والجهاز المركزي للمحاسبات وكذلك على اسطوانة (CD) مرفقة.

اتعهد بالحفاظ على سرية البيانات للقوائم المالية
لحين انتهاء جلسة التداول اليوم ٢٠١٠/٢/١٨م

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،

الاسم/ [illegible]
التوقيع [illegible]
التاريخ/ ١٨/٢/٢٠١٠

مدير القطـــاع المالـــي

تحريراً في ٢٠١٠/٢/١٨

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين

محاسب/ مصطفى كامل بريقـــع

(مســـئول الاتصـــال)

الإدارة والمصانع : الدخيلة - الإسكندرية
بريدياً : كيس بريد الإسكندرية / ج.م.ع
الرقم البريدي : ٢١٥٣٧
تليفون : ٣٠٨٢٢٢٠ - ٣٠٨٢٣٠٠ (٠٣) ٢+
تلغرافياً : العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية
فاكس : ٣٠٨٢٦٦٧ - ٣٠٨٨٦١٣ (٠٣) ٢+

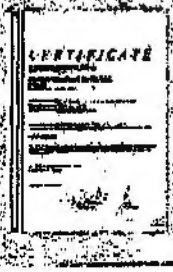
Main Office : El-Dekheila - Alexandria
P.O.Bag : Alexandria - A.R.E
Post Code No. : 21537
Tel. : +2(03) 308 2220 - 308 2300
Teleg. : EZDK-Alexandria
Fax : +2(03) 308 2667 - 308 8623

GLC Middle East ISO 9001:2000
Accredited by the Dutch Council for Certification
GLC ISO 14001: 2004

EZDK
تقرير مجلس الإدارة
٢٠٠٩
شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية (ش.م.م)
AL EZZ DEKHELA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

المحتويات

نظـــرة عامة	١
بيئة الأعمـــال والتعامل معها	٢
منتائج الأعمال	٥
الكفاءة والتطوير التكنولوجي	١٤
الالتزام بقواعد الحوكمة	٢١
الالتزام بالحفاظ على البيئة	٢٣
التنمية البشرية والمجتمعية	٢٧
رأس المال	٣١
مجلس الإدارة والتحديات التي طرأت عليه	٣٢
مستقبل الأعمال	٣٣



EZDK

نظرة عامة

تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ تحت مسمى شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب (شركة مساهمة مصرية) كشركة استثمار مشتركة وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩، والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧.

تهدف الشركة إلى إنتاج وتصنيع وبيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه، ولقد بدأت الشركة فى إنتاج حديد الأطوال منذ عام ١٩٨٦، كما بدأت الشركة فى إنتاج حديد المسطحات منذ عام ٢٠٠٠.

يبلغ رأس المال المدفوع ١.٣٣٦ مليار جنيه مصري، بطاقة إنتاجية ٢.٨ مليون طن صلب، وبطاقة بشرية بلغت ٣٣٩٢ عامل وموظف.

EZDK

بيئة الأعمال والتعامل معها

الأزمة العالمية وآثارها

حدثت تطورات وتغيرات كبيرة خلال هذا العام عالميا في البنوك أولا وقطاعات الأعمال الأخرى بعد ذلك وما إستتبعه من أثر بالغ على صناعة الحديد والصلب محليا وعالميا ، وكان لذلك تأثيرا على نتائج أعمال الشركة خلال هذا العام إذا ما قورن بالأعوام القليلة الماضية

وتتمثل أهم تلك التطورات فيما يلي :

الإنتاج العالمي من الصلب

أدى إنكماش الطلب في الأسواق العالمية وإنخفاض أسعار البيع إلى أدنى مستوى أن قام المنتجون الكبار بخفض إنتاجهم مما أدى إلى إنخفاض الانتاج العالمي من الصلب بنسبة ٨% ، مع ملاحظة أن ٣ مناطق في العالم فقط قد حققت نتائج إيجابية وهي الصين والهند ومنطقة الشرق الأوسط

كما يلاحظ أن النصف الثاني من العام قد شهد تحولا إيجابيا حيث زاد الانتاج بنسبة ٧% مما يشير إلى أن العالم قد بدأ يستعيد عافيته بدءا من النصف الثاني من العام نتيجة التحسن النسبي في الطلب

حديد التسليح

لعلى عكس التوقعات زاد الاستهلاك العالمي من حديد التسليح بنسبة ١٠% مقارنة بعام ٢٠٠٨ وذلك نتيجة نمو الطلب بر المسبوق في الصين والذي سجل معدل نمو قدره ٣٣% ، أما باقي دول العالم فقد حققت تراجعا في الاستهلاك قدره ١٠% ، مع ملاحظة أن النصف الثاني من عام ٢٠٠٩ قد شهد ثباتا في الاستهلاك بما فيها الصين التي إستقر فيها الاستهلاك عند مستوى الربع الرابع من عام ٢٠٠٨

مسطحات الصلب

إنخفض الاستهلاك العالمي من مسطحات الصلب بنسبة ١١% نتيجة الانخفاض في صناعة السيارات والمساكن والسلع المعمرة ، مع ملاحظة أن النصف الثاني من العام قد شهد تحسنا في الاستهلاك بعد التخلص من المخزون الراكد

EZDK

الأسعـــــار تراجعت أسعار التصدير العالمية لمنتجات حديد التسليح ومسطحات الصلب في عام ٢٠٠٩ بنسب تتراوح ما بين ٤٣% و ٤٦% على التوالي عن متوسط عام ٢٠٠٨ ، وفي نفس الوقت إنخفضت أسعار الخامات من بيليت وخردة بنسب تتروح ما بين ٤٣% و ٤٩% عن متوسط عام ٢٠٠٨

السوق المحلي

حديد التسليح

قفز الطلب (الاستهلاك الفعلي) المحلي من حديد التسليح قفزات مذهلة ليصل بنهاية النصف الأول من العام إلى ما يزيد عن ٤ مليون طن بنسبة نمو قدرها ٧٠% ، ثم إنخفض بعد ذلك في النصف الثاني ليصل إلى ٣,١مليون طن

أما على مستوى العام فقد كانت نسبة النمو ٤٣% ليصل الاستهلاك المحلي إلى ٧,٢ مليون طن وبزيادة قدرها ٢,١ مليون طن عن عام ٢٠٠٨

ونظرا لزيادة حجم السوق فوق طاقة الانتاج المحلي أصبح السوق المصري جاذبا للواردات (معظمها واردات تركية) ليصبح أكبر أسواق المنطقة استيرادا لحديد التسليح وبنسبة ٢٦% من اجمالي واردات المنطقة ، وذلك بعد أن كانت الواردات منعدمة تقريبا في العام الماضي

وقد أدت كل هذه التطورات إلى دخول المنتجين الأتراك إلى السوق المصري والحصول على حصة من هذا السوق عن طريق تخفيض الأسعار بصورة مبالغ فيها مما أدى إلى إضطرار هؤلاء المنتجين إلى تخفيض أسعارهم بصورة كبيرة لمقاومة ذلك الهجوم غير المبرر الوارد من الخارج ، وتقديم شكوى إغراق ضد الواردات التركية إلى وزارة التجارة والصناعة مع طلب فرض رسوم حمائية وما زالت الشكوى محل تحقيق حتى الآن

وقد أدى ذلك إلى إنخفاض حصص المنتجين المحليين في السوق المصري ليصل الى حوالي ٦٧% في عام ٢٠٠٩ كما إنخفضت الحصة السوقية لمجموعة حديد عز بمقدار ١٨ نقطة ليصل إلى ٤٤% لمتوسط العام

EZDK

مسطحات الصلب

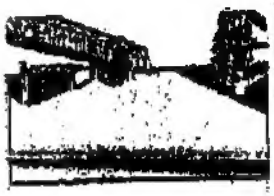
تباطأ الطلب على مسطحات الصلب نتيجة وجود مخزون متراكم يفيض عن الحاجة لدى الصناعات المستهلكة يقدر بحوالي ١٠٠ ألف طن ، كما أن تلك المصانع المستهلكة قد شهدت انخفاضا حادا في صادراتها وخاصة مصانع الدرفلة على البارد ومصانع السلع المدرلية فضلا عن انخفاض صادرات مصانع الصلب نتيجة الانخفاض العالمي للصلب مما اضطر بعض المصانع المحلية إلى تخفيض انتاجها وتوقف البعض الآخر تماما عن الانتاج نتيجة لذلك

ورغم كل ما حدث في السوق المحلي والعالمي فقد استطاعت شركة العز الدخيلة في الانتاج بكامل الطاقة ، كما استطاعت بيع كافة انتاجها ، وان اضطرت إلى الدخول في منافسات سعرية شرسة مع الحديد المستورد من تركيا والذي أغرق السوق المصري مما أثر على أرباحها إذا ما قورن بالسنة الماضية

EZDK

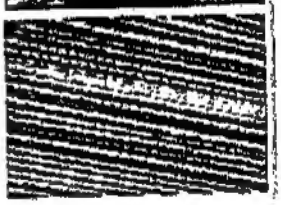
نتائج الأعمال

تتمثل الطاقات الانتاجية للشركة فيما يلي :



١- الحديد المختزل والناتج من مصانع إنتاج الحديد المختزل الثلاثة، وتبلغ الطاقة الإنتاجية التصميمية السنوية لهذه المصانع ٢.٤مليون طن

٢- حديد التسليح بنوعيه من الأطوال واللفائف والناتج من مصنعي درفلة الأطوال بطاقة إنتاجية ٩٠٠ ألف طن، ومصنع اللفائف بطاقة إنتاجية ٨٠٠ ألف طن. كما تقوم الشركة بإنتاج حديد التسليح عن طريق إنتاجها من مربعات الصلب والذي تبلغ الطاقة السنوية ١٨٠٠ ألف طن يتم استخدمها بالكامل في مصانع الدرفلة بالشركة.

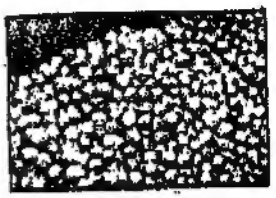


٣- مصنع المسطحات والذي يبلغ طاقاته الإنتاجية التصميمية مليون طن من الصلب المدرفل على الساخن، فضلا عن وحدة تنعيم الأسطح التي يبلغ طاقاتها مليون طن، ووحدة التخليل والتزييت والتي يبلغ طاقاتها ٤٥٠ ألف طن، ووحدة الشرائح والتي يبلغ طاقتها ١٢٠٠ طن/ يوم.

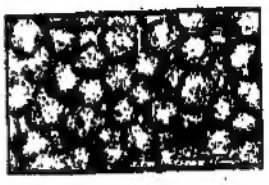
EZDK

وفيما يلي ما حققته الشركة من نتائج خلال عام ٢٠٠٩ :

الحديد المختزل



بلغ إنتاج الشركة من الحديد المختزل ٢٩١٠ ألف طن مقارنة بـ ٢٤٠٠ ألف طن كطاقة تصميمية للمصانع الثلاث بالشركة ، وقد تم استخدام ٢٩٥٩ ألف طن في عمليات الإنتاج المختلفة .



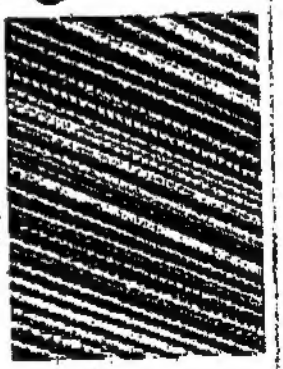
أهم مؤشرات نشاط إنتاج الحديد المختزل

المؤشر	٢٠٠٩	٢٠٠٨
إجمالي الإنتاج (بالألف طن)	٢٩١٠	٢٦٤٣
إجمالي المستخدم في الإنتاج (بالألف طن)	٢٩٥٩	٢٦٣٨
إجمالي المبيعات (بالألف طن)	٠	٠

مربعات الصلب

زيادة إنتاج الشركة من مربعات الصلب ليصل إلى ٢٠٢٠ ألف طن خلال العام (ويعتبر ذلك رقما قياسيا لم تحققه الشركة من قبل) مقابل ١٩١١ ألف طن خلال العام السابق ومقابل طاقة تصميمية تصل إلى ١٨٠٠ ألف طن (وهو ما يؤكد استقرار الإنتاج في حده الأقصى) ، وقد تم استخدام الكمية المنتجة بالكامل في عمليات الإنتاج المختلفة داخل الشركة.

حديد التسليح



بلغ إنتاج الشركة من حديد التسليح ١٨٠٦ ألف طن عام ٢٠٠٩ مقابل ١٨١٢ ألف طن خلال العام السابق ، ويرجع ذلك الانخفاض البسيط إلى قيام الشركة بايقاف بعض مصانعها في نهاية العام لتطوير بعض خطوط الانتاج بما يؤدي الى رفع جودة تغليف المنتجات مع زيادة الطاقة الانتاجية بحوالي ١٠٠ ألف طن

ارتفاع حجم الصادرات ليصل إلى ٥٤ ألف طن خلال العام مقابل ٢٠ ألف طن خلال العام السابق ، وإن كان حجم الصادرات من حديد التسليح ما زال منخفضا لاتجاه الشركة إلى التركيز على السوق المحلي

EZDK

بلغ **متوسط أسعار حديد التسليح** في السوق المحلي ٢٩٤٨ جنيه خلال العام مقابل ٤٦٨٩ جنيه خلال العام السابق بنسبة انخفاض تصل إلى حوالي ٣٧ % ، كما بلغ أدنى سعر ٢٦٠٠ جنيه خلال العام ، ويرجع ذلك إلى انخفاض الأسعار عالميا ومحليا كما سبق أن أوضحنا

بينما بلغ متوسط أسعار تصدير حديد التسليح المنفذة خلال العام ٥٢٥ دولار للطن مقابل ٦٩٥ دولار للطن خلال العام السابق بانخفاض قدره ٢٤ %

أهم مؤشرات نشاط إنتاج وبيع منتجات حديد التسليح

المؤشر	٢٠٠٩	٢٠٠٨
إجمالي الإنتاج (بالألف طن)	١٨٠٦	١٨١٢
إجمالي المبيعات (بالألف طن)	١٨٠٠	١٧٨٥
قيمة المبيعات بالمليون جنيه	٥٣٠٠	٨٤٩٦
متوسط أسعار البيع بالسوق المحلي	٢٩٤٨	٤٦٨٩
متوسط أسعار التصدير بالدولار	٥٢٥	٦٩٥
إجمالي الصادرات (بالألف طن)	٥٤	٢٠
عدد أسواق التصدير	٥	٨
نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية لمصانع الدرفلة	%١٠٦	%١٠٧
نسبة استغلال الطاقة الإنتاجية لمربعات الصلب	%١١٢	%١٠٩

مسطحات الصلب

بلغ إنتاج الشركة من **مسطحات الصلب ٩٧٨** ألف طن عام ٢٠٠٩ مقابل ٦٩٥ ألف طن خلال العام السابق بزيادة قدرها ٤١%

زيادة مبيعات الشركة في السوق المحلي لمسطحات الصلب لتصل إلى ٤٦٤ ألف طن عام ٢٠٠٩ مقابل ٤٠٣ ألف طن في العام السابق بنسبة قدرها ١٥ %.

كما زاد حجم صادرات الشركة ليصل إلى ٥١٠ ألف طن عام ٢٠٠٩ مقابل ٢٨٤ ألف طن في العام السابق بنسبة قدرها ٨٠ %

EZDK

انخفض متوسط أسعار مسطحات الصلب بالسوق المحلية بنسبة قدرها ٥٦%

بينما انخفض متوسط أسعار التصدير المنفذة خلال العام بنسبة قدرها ٣٢%

أهم مؤشرات نشاط إنتاج وبيع منتجات مسطحات الصلب

المؤشر	٢٠٠٩	٢٠٠٨
إجمالي الإنتاج (بالألف طن)	٩٧٨	٦٩٥
إجمالي المبيعات (بالألف طن)	٩٧٤	٩٨٧
قيمة المبيعات بالمليون جنيه	٢٧٦٣٠	٣١٤٣
متوسط سعر البيع بالسوق المحلية	٣٠٢٥٠	٤٧٣٣
متوسط سعر التصدير بالدولار	٤٧٩	٦٩٣
إجمالي الصادرات (بالألف طن)	٥١٠	٢٨٤
عدد أسواق التصدير	١٨	١٨
نسبة استغلال الطاقة التصميمية	%٩٧	%٧٠
نسبة استغلال الطاقة طبقا لتشكيله المنتج	%١٠١٩	%٨١

الشركات التابعة

تمتلك الشركة حصصا في بعض الشركات بعضها تعتبر حصصا حاكمة إذ تزيد حصة الشركة في رأسمال تلك الشركات عن ٥٠% ، والبعض الآخر لا تزيد حصتها في تلك الشركات عن ٥٠% وذلك على النحو التالي :

شركة حديد للتجارة والصناعة

أولا : شركات تسيطر عليها شركة عز الدخيلة :

تمتلك شركة عز الدخيلة حصة تبلغ ٩٠% من رأسمال تلك الشركة البالغ قيمتها ٥٠ مليون جنيه ، وتقوم بتوزيع منتجاتها ومنتجات الغير من حديد التسليح والصلب المسطح لتجار الجملة والتجزئة فضلا عن توريد بعض الوقود والزيوت وقد بلغت مبيعات تلك الشركة خلال العام مبلغ وقدره ١٧٦٥ مليون جنيه ، كما بلغت أرباحها ١٩ مليون جنيه .

EZDK

شركة العز للصلب المسطح

منذ تأسيس شركة عز الدخيلة في مطلع الثمانينات كان وما زال التوجه الاستراتيجي هو النمو والتكامل ، وعلى المدى الطويل تمكنت الشركة بفضل نموها المستمر وتكامل مراحل وتشكيلة منتجاتها من المحافظة على حصتها السوقية المحلية وتأسيس قاعدة تصديرية يعتمد عليها،

وبعد إستكمال مشروع مسطحات الصلب الذي بدأ تشغيله في عام ٢٠٠٠ ، وسداد معظم المديونيات وإستقرار الأوضاع المالية والتمويلية ، وإستمراراً لتلك الاستراتيجية كان من الضروري البدأ في التوسع في الانتاج ، ونظرا لصعوبة التوسع الأفقي بمقر الشركة بالدخيلة من ناحية عدم كفاية الأراضي وعدم توافر الطاقة والتكلفة العالية اللازمة لإنشاء التوسعات المطلوبة فضلا عن الوقت اللازم لإنشاء مثل هذه التوسعات

وحيث أن شركة العز للصلب المسطح كان لديها خطة طموحة لإنشاء مصنع لحديد التسليح بطاقة إنتاجية ١,١ مليون طن سنويا فضلا عن خطة مستقبلية لإنشاء مصنع للحديد المختزل ومصنع صهر ثان ووحدة صب البلاطات لتصل بالطاقة الانتاجية لديها إلى ٢,٤ مليون طن

وقد عرضت مجموعة عز المساهم الرئيسي بشركة العز للصلب المسطح على شركة عز الدخيلة حصة الأغلبية في رأسمال شركة العز للصلب المسطح بنسبة ٥٥% من رأسمالها البالغ قدره ٦٠٠ مليون دولار بعد الزيادة

وذلك عن طريق الاكتتاب من أسهم زيادة رأسمال تلك الشركة بالقيمة الاسمية وهي ١٠ دولار للسهم الواحد

وحيث أن ذلك الاستثمار يحقق التوجه الاستراتيجي لشركة عز الدخيلة من حيث زيادة طاقة إنتاج حديد التسليح فضلا عن التغلب على كافة العوائق التي تواجه شركة عز الدخيلة المشار إليها أعلاه ، فقد تم عرض

EZDK

الأمر على مجلس إدارة شركة عز الدخيلة الذي وافق بجلسة ٧ مايو ٢٠٠٩ بالإجماع على المساهمة في تلك الزيادة ، وقد تم سداد ٢٢٠ مليون دولار حتى نهاية عام ٢٠٠٩ فضلا عن سداد الباقي وقدره ١١٠ مليون دولار في ٦ يناير ٢٠١٠

موقف تنفيذ المشروعات بشركة العز للصلب المسطح

ونوضح فيما يلي موقف تنفيذ المشروعات بشركة العز للصلب المسطح التابعة :

١. قامت الشركة بالبدء في مشروع تحديث وتحسين كفاءة مصنع الصلب المسطح القائم بالشركة بالاستعانة بشركة دانيلي الايطالية بموجب عقد قيمته ٩,٣ مليون يورو بغرض تطوير التشغيل في أقسام المصنع الثلاث (الصهر ، الصب المستمر ، الدرفلة) لضمان وصولها إلى الطاقة القصوى ، وسوف يتم الانتهاء من تلك الأعمال بالكامل في الربع الأول من عام ٢٠١٠

٢. قامت الشركة في نهاية الربع الثاني بالبدء في إنشاء مصنع صب مربعات الصلب ، ومن المنتظر أن يبدأ الإنتاج به في إبريل ٢٠١٠

٣. قامت الشركة في أول مايو ٢٠٠٩ بالبدء في إنشاء وحدتي درفلة الأطوال بالاستعانة بشركة دانيلي الايطالية بإنشاء وحدتي درفلة الأطوال ، ومن المنتظر أن ينتهي العمل في الوحدة الأولى في يوليو ٢٠١٠ ، والثانية في سبتمبر ٢٠١٠.

ثانيا : شركات تساهم فيها شركة عز الدخيلة ولا سيطرة لها عليها

تتمثل تلك الشركات فيما يلي :

- الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب تحت التصفية ، ويبلغ حصة شركة العز الدخيلة في رأسمالها ٤٠% بما يعادل ٧٢ ألف جنيه ، ومن المنتظر أن تحقق أعمال التصفية فائضا

EZDK

- شركة عز الدخيلة مصر ويبلغ حصة الشركة في رأسمالها ٥٠% بما يعادل ٢٥ ألف جنيه ، ولا تمارس هذه الشركة أية أنشطة ، حيث تمتلك فقط العلامة التجارية المشتركة (عز الدخيلة)
- شركة عز الدخيلة بإنجلترا ويبلغ حصة الشركة في رأسمالها ٥٠% بما يعادل ٥١٠ جنيه ، وتقوم الشركة بالأعمال التسويقية لمجموعة عز الدخيلة في السوق الأوروبية ، كما تتحمل شركة عز الدخيلة للصلب ـــ الاسكندرية نصف تكاليف تلك الشركة
- الشركة العربية للصلب المخصوص ويبلغ حصة الشركة في رأسمالها ٥٠% بما يعادل ١٧,٧ مليون جنيه ، ونظرا لسوء نتائج تلك الشركة فقد قامت شركة العز الدخيلة بعمل مخصص بكامل القيمة

EZDK

ملخص النتائج المالية

حققت الشركة ربحا صافيا قبل الضرائب قدره ٩٠٣ مليون جنيه،وربحا صافيا بعد حساب الضريبة الدخلية والمؤجلة قدره ٧٢٤ مليون جنيه

وفيما يلي عرضا مختصراً لنتائج أعمال عام ٢٠٠٩ مقارنا بنتائج أعمال عـــــام ٢٠٠٨، كما يتضح من الجدول التالي:

القيمة بالمليون جنيه

البيـــــان	٢٠٠٩	٢٠٠٨	%
صـــــافي المبيعـــات	٨١٦١	٩١٦٣٩	٧٠
يخصم:			
تكلفـــــة المبيعـــات	٦٨٢٢	٧.٦٧٣	٨٩
مجـــمل الربـــــح	١٣٣٩	٣.٩٦٦	٣٤
يخصم:			
المصروفات العمومية والإداريـة	٩٦	٩٩	٩٧
المصروفـات / الإيرادات التمويلية	٣٩٣	١٠٤	٣٧٨
ربـــح النشـــاط	٨٥٠	٣.٧٦٣	٢٣
إيرادات/مصروفات غير متعلقة بالنشاط	٢٧	٦٣	
صافي الربح قبل الضرائب وفروق العملـة	٨٧٧	٣.٨٢٦	٢٣
فروق أسعار عملات أجنبية دائنة(مدينة)	٢٦	(١٢٤)	
صافي الربح قبل الضرائب	٩٠٣	٣.٧٠٢	٢٤
الضريبة الدخلية والمؤجلة	١٧٩	٧٣٦	
صافـــي الأربـــاح	٧٢٤	٢.٩٦٦	٢٤

ونود أن نوضح الأسباب الرئيسية لانخفاض الربح عام ٢٠٠٩ مقارنة بعام ٢٠٠٨ على النحو التالي :

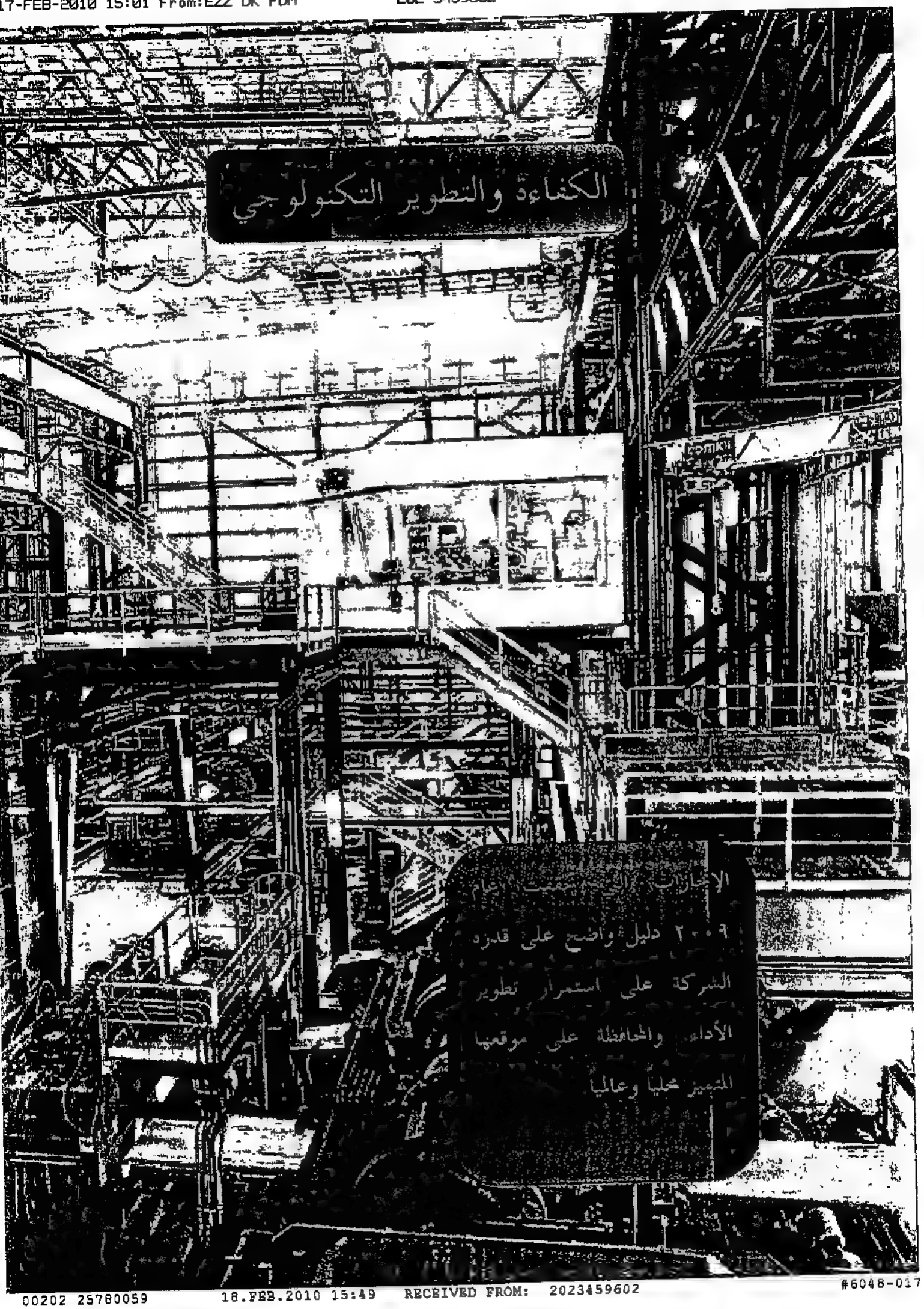
- إنخفاض أسعار المبيعات بنسبة تبلغ حوالي ٦٢% نتيجة الأزمة العالمية وزيادة المنافسة الشرسة مع المنتجات التركية المغرقة ، حيث إنخفض متوسط سعر الطن من الصلب (الأطوال والمسطحات) من ٤٦٩٦ جنيه عام ٢٠٠٨ ليصل إلى ٢٩٠٥ عام ٢٠٠٩

EZDK

- إرتفاع الأعباء التمويلية نتيجة إنخفاض فائض النقدية من التشغيل المترتب على إنخفاض أسعار المبيعات من ٣٥٤٩ مليون جنيه في عام ٢٠٠٨ ليصل إلى ٧٥٥ مليون جنيه في عام ٢٠٠٩ ، مع سداد بعض القروض الأجنبية وزيادة الاستثمارات التي قامت بها الشركة خلال عام ٢٠٠٩ والتي من المنتظر أن تدر عائدا إعتبارا من عام ٢٠١١

وفي نفس الوقت عملت إدارة الشركة على التخفيف من تلك الآثار وذلك على النحو التالي :

- زيادة حجم المبيعات كميا بنسبة ١٨% حيث بلغت مبيعات العام الحالي من الصلب بكافة أنواعه ٢٩٠٥ ألف طن مقابل ٢٤٧٢ ألف طن في العام السابق.
- العمل على خفض التكلفة سواء عن طريق تحسين الأداء وكفاءته أو نتيجة إنخفاض أسعار الخامات .


الكفاءة والتطوير التكنولوجي
الإنجازات التي تحققت خلال عام
٢٠٠٩ دليل واضح على قدرة
الشركة على استمرار تطوير
الأداء والمحافظة على موقعها
المتميز محلياً وعالمياً

EZDK

مصانع الحديد المختـــــزل

١-تم تحقيق حجم إنتاج ٢.٩١٠.٣١٤ طن حديد إسفنجي خلال عـــام ٢٠٠٩ بزيادة ٣٧٣١٤ طن عن المخطط و هو ٢.٨٧٣.٠٠٠

٢-تم تحقيق رقم إنتاج قياسي جديد بالنسبة لمصنع الاختزال المباشر الثالث وقـــدره ١.٠١٤.٧٠٠ طن حديد إسفنجي.

٣-تحقيق أعلى جودة للحديد الإسفنجي بمصانع الاختزال الثلاث خلال العشـــرة أعوام السابقة بمتوسط درجة تمعدن ٩٤.٢ % مما أدى إلى تحسن ملحوظ في أداء وتكلفة مصنعي الصلب

٤-تم تخفيض معدل استهلاك الغاز الطبيعي من ٣١٠ متر ^{٣} / طن عـــام ٢٠٠٨ إلى ٢٨٢ متر ^{٣} / طن ليصل إلى ٢٨ متر ^{٣} / طن.

مصنع صـــلب الأطـــــوال

١-تحقيق رقم قياسي لإنتاج المعدن المنصهر بأفران القوس الكهربي و هو ٢.٠٣٠.٤٢٥ طن معدن منصهر، مقارنة بالرقم السابق و هو ١.٩٢٢.٥٦٦ طن معدن منصهر المحقق في عام ٢٠٠٨ ؛ بزيادة قدرها ١٠٧.٨٥٩ طن (٥.٦%).

٢-تحقيق رقم قياسي لإنتاج مربعات الصلب (Good Billet) و هو ٢.٠٢٠.٢٧٠ طن، مقارنة بالرقم السابق و هو ١.٩١١.١٧٠ طن المحقق في عام ٢٠٠٨ ؛ بزيادة قدرها ١٠٩.١٠٠ طن (٥.٧%).

٣-تحقيق رقم قياسي لعدد الصبات في السنة و هو ٢٤.٩٦٩ صبة ، مقارنة بالرقم السابق و هو ٢٣.٨٦١ صبة المحقق في عام ٢٠٠٨ ؛ بزيادة قدرها ١.١٠٨ صبة (٤.٦ %).

٤-تحقيق رقم قياسي لمتوسط الزمن من الصبة إلى الصبة " Tap-to-Tap Time" و هو ٧٦.٨٩ دقيقة/صبة مقارنةً بالزمن السابق و هو ٧٧.٩ دقيقة/صبة المحقق في عام ٢٠٠٨.

٥-تحقيق رقم جديد لمعامل الاستفادة من المدخلات (المعدن المنصهر) في الصب المستمر "Casting Yield" و هو ٩٩.٥١ % ، مقارنة بالرقم السابق و هو ٩٩.٤ % المحقق في عام ٢٠٠٨.

٦-الانتهاء من الأعمال المدنية، و بدء التركيبات الميكانيكية و الكهربية لمشروع

EZDK

مصانع الدرفلة

تطوير نظام سحب الأتربة ليواكب زيادة الإنتاج بهدف تحسين بيئة العمل داخل المصنع لصالح العاملين، و خارجه للحفاظ على البيئة و ذلك بميزانية تقديرية ١٧٥ مليون جنيه.

١- مصنع درفلة الأسياخ ١:

تم تحقيق إنتاج سنوي بمصنع درفلة الأسياخ رقم ١ قدره (٥٥١,٢ ألف طن) بنسبة استفادة من الوقت بلغت (٨١,٧%) أخذين في الاعتبار توقف المصنع لفترة زمنية بلغت (٢٠ يوم) خلال شهري أكتوبر ونوفمبر ٢٠٠٩ لاستكمال أعمال مشروع تطوير و تحديث المصنع.

٢- مصنع درفلة الأسياخ ٢:

أ- تحقيق رقم قياسي جديد للإنتاج السنوي لمصنع درفلة الأسياخ رقم ٢ وهو ٣٣٥,٣٩٢ طن منتج مقارنه بالرقم السابق و هو ٣٢٨,٤٩٦ طن منتج عام ٢٠٠٨ .

ب- تحقيق رقم قياسي سنوي جديد لمعامل الاستفادة من الوقت (Availability) وهو (٩٢.١%) مقارنة بالرقم السابق (٩٠.٩%) عام ٢٠٠٨.

٣- مصنع درفلة الأسلاك:

أ- تحقيق رقم قياسي سنوي جديد لمعامل الاستفادة من المدخلات لمصنع درفلة الأسياخ رقم ٢ (Material Yield %) وهو ٩١.٧% مقارنه بالرقم السابق و هو ٩١.١% عام ٢٠٠٨.

ب- تحقيق رقم قياسي جديد للإنتاج السنوي لمصنع درفلة الأسلاك وهو (٩٠٥,٧٩٩ طن منتج) مقارنة بالرقم السابق (٨٣٠,٧٤٣ طن منتج) عام ٢٠٠٨.

ج- تحقيق رقم قياسي سنوي جديد لمعامل الاستفادة من الوقت لمصنع درفلة الأسلاك و هو (٨٥.١٨ %) مقارنة بالرقم السابق (٨٤.٤٤ %) عام ٢٠٠٨.

EZDK

- **إنهاء المرحلة النهائية من مشروع تطوير وتحديث مصنع الدرفلة رقم ١** باستكمال الأعمال المدنية وأعمال تركيب المعدات بمنطقة خط الدرفلة والتشطيب النهائي بالإضافة إلى تجاوز الفترة الزمنية لأعمال تجارب التشغيل والوصول بالمعدات إلى الطاقة التصميمية و بغرض تحقيق الأهداف التالية:
  - أ- الحصول على أعلى جودة عالمية لشكل حزم المنتج النهائي.
  - ب- تحسين معامل الاستفادة من المدخلات (Yield %). من ٩٢% إلى ٩٦.٥%.
  - ج- تحسين معامل الاستفادة من الوقت (Availability %). مما أدى إلى زيادة الإنتاج السنوي بما يوازى حوالي ٧٠٠٠٠٠ طن.
  - د- تحسين أداء عداد الأسياخ للحصول على عدد منتظم من الأسياخ لكل حزمة لكل المقاسات المختلفة.
  - ه- تطبيق نظام التحكم فى معدلات التبريد للمنتج النهائى بتطبيق "Thermo-mechanical Process" و المعرفة من المورد بـ QTB "Quenching and Tempering Box" لتقليل إستهلاك السبائك الحديدية ، ومن ثم خفض التكلفة .
  - و- الإحلال و التجديد للمعدات القديمة لانتهاء عمرها الافتراضي و استبدالها بمعدات حديثة تواكب التقدم العالمي.
- **الانتهاء من عمل الدراسة الفنية و التقييم الفني المبدئي** للعروض الفنية المقدمة من الموردين و ذلك بخصوص المنافصة العالمية المحدودة لمصنع الدرفلة رقم ٢ الخاصة بزيادة إنتاجيه المصنع و ذلك لرفع الطاقة الإنتاجية لفرن إعادة التسخين من ٦٠ إلى ٧٥ طن / ساعة مع التحديث اللازم لمعدات الدرفلة لمواكبه الزيادة الإنتاجية بحوالي ٨٠ ألف طن منتج نهائي سنويا.
- **انجاز أكبر عملية صيانة وتطوير لفرن أعادة التسخين** بمصنع الدرفلة رقم ١ منذ بدء تشغيل المصنع عام ١٩٨٦ بحيث تم تغيير جميع الأجزاء المتهالكة من الصاج المطعن لجسم الفرن و أعادة صب خرسانات حرارية جديدة للحوائط والأرضيات و تركيب أحدث التقنيات من الخرسانات الحرارية سابقة التجهيز (Precast refractory modules) لجميع القضبان الثابتة والمتحركة داخل الفرن

EZDK

مصنع المسطحات

باجمالى حجم أعمال بلغ (١٨٩ طن حراريات) و سوف يؤدى هذا التطوير إلى توفير كبير فى فترات التوقف خلال عمليات الصيانة الدورية للمصنع مما يؤدى إلى تحسين معدل الاستفادة من الوقت (Availability) و بالتالى زيادة الإنتاج.

١- تحقيق معدل إنتاج سنوي لمصنع الصلب تخطى حاجز المليون طن (تحقق ١,٠٢٠,٤٥٦ طن معدن منصهر).

٢- تم تحقيق أعلى معدل إنتاج شهري لمصنع الصلب منذ بدء التشغيل خلال شهر إبريل وقدره ٩٦,٦٠٨ طن معدن منصهر متخطياً الرقم السابق (٩٢,٠٩٨) الذي تم تحقيقه خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٥.

٣- تحقيق أعلى معدل لمعامل الاستفادة من المدخلات بمصنع الصلب منذ بدء التشغيل خلال شهر إبريل وقدره ٨٨ % متخطياً الرقم السابق الذي (٨٧.٦) تم تحقيقه خلال شهر يونيو ٢٠٠٥.

٤- تحقيق ثاني اعلي رقم إنتاج سنوي لمصنع الدرفلة منذ بداية تشغيل المصنع في ديسمبر ١٩٩٩ و ذلك بقيمة إنتاج قدرها ٩٧٧.٥٥٦ طن.

٥- تحقيق رقم قياسي سنوي جديد في إنتاج المقاسات الصغيرة حيث بلغ إنتاج مقاس ١.٢مم ١٦١.٢٠١ طن متخطيا الرقم السابق ١٠٧.٤٠٣ طن خلال عام ٢٠٠٨.

٦- تحقيق مصنع الدرفلة لأعلي رقم إنتاج شهري بلغ ٩٢.٤٧٢ طن خلال شهر ابريل ٢٠٠٩ متخطيا الرقم السابق و قدره ٨٩.٦٥٧ طن والذي قد تم تحقيقه في شهر أكتوبر ٢٠٠٥.

٧- إنتاج ٤٣٠ طن مقاس ١ مم خلال شهر مايو ٢٠٠٩.

٨- استحداث نوعيات جديدة من الصلب مثل ٨٠٠ Dual Phase DP , ٨٠٠ Complex Phase CP وذلك خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٩ و بحضور مندوبي شركة SMS SIEMAG و كذلك إجراء تجربه ناجحة لإنتاج صلب مواسير نقل البترول API grade X٧٠ في يناير ٢٠٠٩ و ذلك لفتح مجالات و أسواق جديدة للشركة.

٩- إنهاء أعمال التركيب و التشغيل لجهاز قياس البلاطات (Slab profile gauge) في شهر مارس ٢٠٠٩، و ذلك للتحكم في جودة المنتج النهائي.

EZDK

جودة الأطوال	١-تعديل تصميم نوع الصلب ES-٤٠٠ حيث تم تقليل نسبة المنجنيز و النقليب بالبيتروجين مع الارجون بدلا من استخدام الارجون فقط مما ادى الى انخفاض تكلفة الطن. ٢-تم استكمال تجارب إنتاج أسلاك أكثر مرونة (gationHigh Elon) من المواصفة AISI ١٠٠٨ عن طريق التحكم فى معدلات التبريد بتطبيق "Thermo-mechanical Process" على "Stelmor Conveyor" و "Water Cooling Zones" مما أدى إلى زيادة نسبه الاستطالة إلى ٣٠%.
جودة المسطحات	١-تعديل في تصميم بعض رتب الصلب (صلب ٣٧) و ذلك لتقليل التكلفة مع المحافظة على الخواص الميكانيكية و جودة السطح . ٢-إنتاج الصلب المقاوم للعوامل الجوية (CORTEN® B) لفتح أسواق جديدة ٣-إنتاج كميات كبيرة من الصلب المستخدم في نقل البترول و الغاز الطبيعي (API ٥L X٥٢) لأحد العملاء الرئيسيين في هذا المجال ٤-تم عمل تجارب لإنتاج نوعيات من الصلب المستخدم في صناعة السيارات مثل CP٨٠٠, DP٨٠٠ و النتائج الأولية تبشر بمقدرة الشركة على إنتاج تلك النوعيات مما يساعد فى فتح أسواق جديدة. ٥-التطوير المستمر في أنظمة ضبط الجودة مما أدى إلى الوصول إلى اقل نسبة من شكاوى العملاء خلال ٢٠٠٩ (اقل من ٠.٣%).
المعامـــــل	١-اجتياز التفتيش الخارجي السنوي لاعتماد المعامل من خلال المجلس الوطني للاعتماد EGAC طبقاً للمواصفة العالمية ISO/IEC ١٧٠٢٥:٢٠٠٥ و الذي تم بنجاح تام فى الفترة ٢-٣/٨/٢٠٠٩.

EZDK

٢-الاستمرار فى المشاركة في اختبارات جدارة المعامل الكيميائية و الميكانيكية من خلال الجمعية الامريكية لاختبار المواد (ASTM) و اظهرت النتائج التطابق و الترتيب المتفوق لمعامل شركتنا مقارنة بالمستويات الدولية و كما هو موضح بتقرير (ASTM) و الذى يصدر مرتين سنويا.

٣-رفع كفاءة جودة تحاليل الحديد الاسفنجى (Sponge Iron) و ذلك عن طريق إدخال أحدث الأجهزة التحليلية الدقيقة XRF-XRD و الذى انعكس بصورة واضحة على أداء مصانع الصلب.

EZDK

الالتزام بقواعد الحوكمة

١- اجتمع مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ أربعة اجتماعات ناقش فيها نتائج أعمال الشركة مقارنة بالمخطط، وكذلك كافة أمور الشركة

٢- يمثل مجلس الإدارة المساهمين تمثيلاً سليماً من ناحية نسب توزيع رأس المال

٣- يتضمن مجلس الإدارة أغلبية من الأعضاء غير التنفيذيين ،(عضو تنفيذي ، ١٤ عضواً غير تنفيذي) يمثلون ما يزيد ٩٥% من المساهمين لديهم خبرات متخصصة في صناعة الحديد والصلب (٦أعضاء) وخبرة في التمويل والبنوك (٦أعضاء) وخبرات صناعية (٢ عضواً)

٤- الالتزام الكامل بقواعد القيد واستمرار القيد في البورصة ، وكذلك تعليمات وقرارات هيئة سوق المال

٥- شكل المجلس لجنة للمراجعة تتكون من عضواً من أعضاء مجلس الإدارة ممن له سابقة خبرة مالية ومحاسبية فضلاً عن خبرته الكبيرة في صناعة الحديد والصلب بالإضافة إلى عضوين من إدارة المراجعة الداخلية بالمجموعة.

وقد قامت لجنة المراجعة خلال العام بالأعمال التالية:

- إعداد ٤ تقارير تم تقديمها لمجلس الادارة
- التحقق من قيام الشركة بتحقيق أهدافها الموضوعة خلال العام
- مراجعة هيكل نظم الرقابة الداخلية بالشركة والتأكد من سلامتها وملائمتها لأهداف الشركة، وكذلك تلقي تقرير ادارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراستها والتأكد من قيام الشركة بإجراء كافة الخطوات التصحيحية اللازمة

EZDK

- الاطمئنان إلى قيام إدارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات إلى السادة مراقبي حسابات الشركة (KPMG حازم حسن ، Ernest&Young عماد حافظ راغب) المعينين من قبل المساهمين أعضاء الجمعية العامة ، والجهاز المركزي للمحاسبات الذي يقوم بمراجعة أعمال الشركة تطبيقاً للقانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨والاطمئنان إلى قيامهم بأعمالهم على خير وجه.
- تكليف أحد الشركاء بمؤسسة KPMG حازم حسن بأعمال مراجعة واعتماد الإقرار الضريبي
- تكليف مؤسسة Fin Corp بصفتها مستشارا ماليا بمراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الالتزام بقوانين المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية الضارة

التزام الشركة بكافة القوانين والأعراف الدولية والمحلية الخاصة بالمنافسة ومنع الممارسات الاحتكاريه الضارة وهذا الالتزام نابع من التزامها الكامل ليس فقط بقانون حرية المنافسة ومنع الاحتكار المصري، بل وأيضا بأفضل الممارسات الدولية، وهو ما تتضمنه اتفاقيات التمويل المبرمة بين الشركة وجهات التمويل الدولية. ولا تمارس الشركة أية سيطرة على منافسيها أو موردبها أو عملائها .

وقد قامت الشركة بتصميم وتطوير وتنفيذ نظام فعال للتأكد الكامل وباستمرار من التزامها والتزام كافة المستويات التنظيمية بها بكافة المعايير والقوانين والأعراف المحلية بمعايير المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية الضارة ، كما قامت بتطوير دليل عمل للتأكد من التزام الشركة والعاملين بها بقوانين حرية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية الضارة

الالتزام بالحفاظ على البيئة
تعتبر شركة عز الدخيلة شركة
صديقة للبيئة ومن اهم اولويتها
الحفاظ على سلامة البيئة وبطانتها

EZDK

توكيد الجودة

١- **تجديد شهادة إدارة الجودة ISO ٩٠٠١:٢٠٠٨**

تطوير وتعديل نظم إدارة الجودة الأيزو ٩٠٠١ طبقا لأحدث إصدار لعام ٢٠٠٨ و اجتياز أعمال المراجعة الخارجية وتجديد الشهادة لمدة ثلاث سنوات مقبلة من قبل الجهة المانحة الألمانية (GLC- ME) والإنجليزية (UK-CARES) وبدون أى حالة عدم مطابقة صغرى / عظمى ولا ملاحظات.

٢- **تجديد شهادة إدارة الجودة للمعامل ISO / IEC ١٧٠٢٥:٢٠٠٥**

اجتياز أعمال المراجعة الخارجية من قبل المجلس المصري للاعتماد (EGAC) وتجديد صلاحية شهادة نظم كفاءة أداء المعامل طبقا للمواصفة الدولية ISO / IEC ١٧٠٢٥:٢٠٠٥ وبدون أى حالات عدم مطابقة.

الحفاظ على البيئة

١-تجديد الشهادات الخاصة بنظام إدارة البيئة و السلامة و الصحة المهنية

- **اجتياز أعمال المراجعة من قبل الجهة المانحة (GLC) لشهادة ISO ١٤٠٠١ : ٢٠٠٤** الخاصة بنظام إدارة البيئة دون الحصول على أى حالة عدم مطابقة صغرى/كبرى أو ملاحظة و استمرار صلاحية الشهادة حتى نوفمبر ٢٠١٠.
- **تحديث شهادة OHSAS ١٨٠٠١ : ٢٠٠٧** الخاصة بنظام إدارة السلامة والصحة المهنية دون الحصول على أى حالة عدم مطابقة صغرى/كبرى أو ملاحظة و استمرار صلاحية الشهادة حتى نوفمبر ٢٠١٠.

٢-رصد الإنبعاثات البيئية داخل وخارج بيئة العمل

- تم قياس الانبعاثات البيئية داخل وخارج بيئة العمل من قبل معهد التبين للدراسات المعدنية والمعهد العالى للصحة العامة.وجميع النتائج كانت طبقا للحدود المنصوص بها بالقانون البيئى ٩٤/٤ و لائحته التنفيذية.

EZDK

- تم قياس الإنبعاثات البيئية داخل وخارج بيئة العمل لرصـــيف الحامـــات النعديسة من قبل المعهد العالى للصحة العامة وجميع النتائج كانت مطابقـــة للحدود المنصوص عها بالقانون البيئي ٤/٩٤ و لائحته التنفيذية .

٣-التحكم فى المخلفات الصلبة الخطرة

- **زيادة كفاءة عمليات التحكم فى المخلفات الصلبة الخطرة** (سيراميك فيبر والفيبر جلاس و الأسبستوس) عن طريق تحديد التعاقد مع مركز الناصرية التابع لمحافظة الإسكندرية للتخلص الآمن من المخلفات الصلبة.

٤-التخلص الآمن من القمامة

- تحديد التعاقد مع شركة كير سيرفس وهى شركة متخصصة وذلك للتأكد من التخلص الآمن للقمامة بوضعها فى المدافن الخاصة بها والتابعة لمحافظة الإسكندرية طبقا للقانون البيئى ٤/٩٤ و لائحته التنفيذية.

السلامة والصحة المهنيـــــــة

إصابات العمل

- انخفاض عدد الإصابات إلى (٣١ إصابة / ٣٣٩٢ عامل)، و اجمالي أيام العمل المفقودة إلى ١٤٦٣ يوم اقل من العام الماضى دون إصابات جسيمة مما أدى إلى تحقيق أقل معدل لتكرار الإصابة وهو ٤,٣٤ إصابة / مليون ساعة عمل مقارنة بالعام الماضى (٢٠٠٨) و هو ٤.٥١ إصابة / مليون ساعة عمل.

الفحص الطبى الدورى

- تم إجراء الفحص الطبى الدورى للعاملين المعرضين لمخاطر العمل (١٤٩٣ عامل) الأتربة - الضوضاء - الوهج - المواد المشعة - المواد البترولية و المذيبات العضوية وكانت النتائج جميعها سلبية.

EZDK

الوعي الوقائي

- تم تنفيذ ومتابعة تطبيق أنظمة السلامة والصحة المهنية لرفع الوعى الوقائى لدى العاملين بمواقع العمل المختلفة وذلك من خلال:

التدريب – اللوحات الإرشادية – نظام تصاريح العمل الداخلية من الإدارات المختصة – شارات السلامة – لجان السلامة – مهمات الوقاية الشخصية – أجهزة كشف الغازات (الأكسجين ، أول أكسيد الكربون ، الغاز الطبيعي) الإسعافات الأولية – المرور والفحص والتفتيش – نظم السلامة القياسية OHSAS ١٨٠٠١.

التنمية البشرية والمجتمعية
بلغ عدد العاملين في
الشركة ٣٣٩٢
عامـــل و موظف في
نهاية العام

EZDK

دخـــول العاملـــين

بلغت دخول العاملين السنوية خلال العـــام ما يلـــي

البيـــان	الإجمالي (بالمليون)	المتوسط بالجنية
المرتبات و الأجور	٢١٠,١٩٣	٦١٩٦٧
الأرباح الموزعة(الربع الرابع ٢٠٠٨)	٢٢,٢٨٩	٦٥٧١
تأمينات اجتماعية وصندوق التأمين الخاص	٢٣,٠٨٥	٦٨٠٦
رعاية صحية و اجتماعية	١٩,١٩٨	٥٦٦٠
الإجمـــالي	٢٧٤,٧٦٥	٨١٠٠٤

ويوضح فيما يلي متوسط دخول العاملين بالشركة موزعة علي وظائفهم المختلفة :

الوظيفة	المتوسط السنوي بالألف جنية	الأرباح	الإجمالي
مدير قسم	١٦٢	٢١	١٨٣
مدير	١٠٧	١٥	١٢٢
رئيس قسم	١٠٢	١٤	١١٦
مهندس /محاسب / اخصائي	٥٣	٨	٦١
ملاحظ	٧١	١٠	٨١
م. ملاحظ	٥١	٧	٥٨
فني	٣٤	٥	٣٩

وفيما يلي أهم الأعمال التي قامت بها الشركة خلال العام لتطوير والمحافظة على مواردها البشرية:

تطوير نظـــم الموارد البشرية

- الاستمرار في تطوير أنشطة وبرامج التدريب و رفع وعي العاملين بالنظم المعمول بها في الشركة والتركيز على التدريب الأساسي الإجباري كذلك بتطوير المهارات الإدارية و الإشرافية الأساسية والمتقدمة ،مع تصميم برامج فنية متخصصة تواكب كل حديث وهام في مجال الصناعة وقد بلغت ساعات التدريب المنفذة خلال العام حوالي ٦٣٩٥٥ ساعة تدريب بمتوسط ١٩.٥ ساعة/ رجل ، و ٢٩٨٨ متدرب، بنسبة ٨٢ % من القوي العاملة بالشركة شاركت في البرامج التدريبية.

EZDK

التدريب المستمر

- بلغت نسبة برامج التدريب المتخصص ٥٢% من إجمالي برامج التدريب بعدد ساعات ١٢٣٥٠ ساعة رجل مما يعكس اهتمام الشركة بتزويد العاملين بأحدث التقنيات و متابعة التطورات في الصناعة و كذلك رفع المستوي العلمي في جميع قطاعات الأعمال (مالية/ إدارية / مشتريات / بيع و تسويق .....) و تمثل برامج التدريب التنشيطي نسبة ٣١ % من إجمالي برامج التدريب بعدد ساعات ١٨٦٦٠ ساعة رجل و يهدف إلي رفع كفأت العاملين و تنشيط معلوماتهم و مهاراتهم في مجال الصناعة .

- في إطار الإعداد لقادة المستقبل تم تعيذ برنامج الشهادة المهنية في الإدارة المتقدمة Mini MBA للدفعة السادسة وتضم ٢٦ مهندسا وأخصائي من المجموعة بإجمالي عدد ١٤٥ مهندس وأخصائي منذ بداية البرنامج الدراسي عام ٢٠٠٣.
- تم إلحاق ٢٨ مهندسا وأخصائي (الدفعة الثالثة) من الحاصلين على شهادة الـ Mini MBA لدراسة دبلوم في الإدارة التنفيذية (Executive management diploma) المرتقة من الجامعة الأمريكية والمجلس الأعلى للجامعات بإجمالي عدد ٨١ مهندس و أخصائي من ٢٠٠٧ حتى تاريخه.

تحسين ظروف العمل

- الاستمرار في تحسين ظروف العمل و ذلك عن طريق:
  - الدعم المستمر لصندوق العاملين و الذي يمنح العاملين ٧٠ شهرا عند نهاية الخدمة و ٨٠ شهرا عند حدوث وفاة أو عجز كلي.
  - قيام الشركة بتوفير علاج ذي مستوي عال لكافة العاملين بالشركة بجانب دعم العلاج الأسري بإجمالي حوالي ١٠ مليون جنية.
  - قامت الشركة بتغطية كافة تكاليف علاج الحالات الحرجة مثل أمراض القلب – السرطان – فيروس سي سواء أكانت أدوية أو دخول مستشفيات بتكلفة قدرها ١.٩ مليون جنية .
  - عمل الاحتياطات اللازمة لمنع انتشار فيروس ال AH١N١ و ذلك عن طريق تطهير مواقع العمل بانتظام و عزل أي حالة مشتبه بها.
  - تحسين مستوي الوجبة الغذائية التي تتحملها الشركة و تنويع مكوناتها لكي تناسب جميع الأذواق .
  - تطوير و تحديث عدد ٣٦وحدة سكنية بالمدينة السكنية التابعة للشركة و المخصصة لإسكان الوظائف التي تتطلب التواجد الدائم بالشركة بإجمالي ١١٤ وحدة تم تطويرها حتى نهاية ٢٠٠٩

EZDK

التنمية المجتمعية

❖ تطوير نظام لوفير القروض لمواجهة الحالات العاجلة و الطارئة التي قد تواجه العاملين حيث بلغ عدد المستفيدين من نظام السلف من العاملين ٤١٤ عامل .

قامت الشركة بالعديد من الخدمات منها:

- الإشراف والصيانة على ٣ مساجد تم بنائها وتجهيزها كما يتبعها جمعية خدمات تقوم بمساعدة ٣٢٠٠ أسرة شهريا ، وذلك دعما لمواطني المنطقة.
- تأجير مركز مبارك للتدريب داخل ارض الشركة لوزارة البحث العلمي بإيجار رمزي ، وذلك دعما من الشركة للبحث العلمي
- تنظيم حملات للتبرع بالدم عدد ٤ حملات سنويا
- في إطار خدمة المجتمع وتعريف الطالب المصري بالصناعة تم تدريب ٢١٣ طالب من مختلف الجامعات والمعاهد داخل مصانع الشركة المختلفة وذلك خلال فترة الصيف كما تم التعاون مع اللجنة القومية لتبادل الطلاب بجامعة القاهرة حيث تم تدريب ٢ طالب أجنبي بشركتنا.
- بلغ عدد المعوقين العاملين لدي الشركة ١٦١ حالة بإجمالي مرتبات قدرة ١.٢ مليون جنية وهو ما يمثل واجبا اجتماعيا على الشركة
- تدعيم النادي الاجتماعي و الرياضي للعاملين بالشركة و أسرهم و إعداد مركز مؤقت لتسهيل خدمات السجل المدني من استخراج بطاقات الرقم القومي و شهادات الميلاد ...إلخ إلي جانب تقديم إقرارات الضرائب العقارية و ذلك تسهيلا علي العاملين و أسرهم
- استكمال مشروع ابني بيتك عن طريق توفير طن حديد لكل مستفيد وقد تم تسليم ١٥٤٢٤ طن خلال عام ٢٠٠٩
- التبرع لعديد من الجمعيات الخيرية وجمعية الهلال الأحمر المصرية
- التبرع لبعض المدارس لمساعدة تلاميذ المدارس غير القادرين على سداد المصروفات، وشراء الكتب المدرسية

تبرعات للمؤسسات الخيرية

EZDK

رأس المال

حدد رأس المال المرخص به ١.٥ مليار جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩ الصادر بشأنه قرار الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ فبراير وتم التأشير في السجل التجاري بذلك.

يبلغ قيمة رأس المال المصدر والمدفوع ١,٣٣٦,٤٤١,٣٠٠ جنيهاً موزعة بين المساهمين ، وفيما يلي بيان بقائمة بكبار مساهمي الشركة وبيان تمثيلهم في مجلس الإدارة في ٢٠٠٩/١٢/٣١:

المساهم	عدد الأسهم	%	عضوية المجلس
شركة حديد عز	٧,١١٥,٥٦٧	٥٣.٢٤	٨ أعضاء
بنك الاستثمار القومي	١,٤٣٨,٢٢٩	١٠.٧٦	٢ عضو
شركة مصر للتأمين	١,٠٥٩,٦٦٠	٧.٩٣	١ عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بالقطاع الحكومي	٨١٤,٥٩٣	٦.١٠	١ عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بقطاع الأعمال العام والخاص	٣٩٧,٢٩٧	٢.٩٧	ممثل صندوق القطاع الحكومي
الأهلي كابيتال القابضة	٧٧١,٩٣٠	٥.٧٧	١ عضو
الهيئة المصرية العامة للبترول	٩٤٠,١٨٠	٤.٧٩	١ عضو
الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية	٢٧٤,٣٩٠	٢.٠٥	١ عضو
آخرون	٨٥٢,٩٤٧	٦.٣٨	-

EZDK

مجلس الإدارة

تشكيل المجلس في ٢٠٠٩/١٢/٣١

م	الاسم	نسبة التصويت	صفة العضو	نوعية العضو التي يمثلها العضو
١	المهندس / أحمد عبد العزيز عز	%١٠٠	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
٢	الأستاذ / علاء سعد أبو الخير	%١٠٠	تنفيذي	عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون
٣	الأستاذ / بسول شكيان	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٤	المهندس / فاروق زكي إبراهيم	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٥	المهندس / جمال عمر نجيب	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٦	أ / ممدوح فخر الدين الروبي	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٧	أ / محمود أحمد عبد النبي	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٨	أ / محمد راتب البلاوي	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة جانيت عز
٩	أ / صفوت محمد سيد حماد	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل الاستثمار القومي
١٠	أ / السيد طلال توفيق	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل الاستثمار القومي
١١	أ / علي محمود نصار	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل البنك الأهلي المتحد
١٢	أ/ أحمد شوقي الحفناوي	%١٠٠	غير تنفيذي	ممثل شركة مصر للتأمين
١٣	أ / السيد إمام حجازي	%١٠٠	غير تنفيذي	الأهلي كابيتال القابضة
١٤	المهندس / محمود لطيف عامر	%١٠٠	غير تنفيذي	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٥	المهندس / عمرو أحمد طلعت	%١٠٠	غير تنفيذي	رئيس الهيئة للشركات العامة والتنمية والتعاون الدولي

التعديلات التي طرأت على تشكيل المجلس

تمثيل بنك الاستثمار القومي في عضوية المجلس بكل من السادة :

- السيد الأستاذ الدكتور / السيد طلال توفيق (خلفا للسيد الأستاذ / مصطفى السيد الشب إعتباراً من أول سبتمبر ٢٠٠٩
- السيد الأستاذ / صفوت محمد سيد حماد

EZDK

خطة الأعمال

تهدف الشركة إلى تحقيق الأهداف التالية خلال عام ٢٠١٠ :

١. نظرا للظروف الاقتصادية التي يمر بها العالم عامة وصناعة الصلب خاصة ، الأمر الذي ترتب عليه إنخفاض الطلب على منتجات الصلب عالميا ومحليا وإنخفاض هوامش الربح بدرجة كبيرة فضلا عن عدم القدرة على التأكد بدرجة كبيرة ، فقد تم إعداد خطة الشركة لعام ٢٠١٠ **Business Plan** ، والموازنة التقديرية بدرجة كبيرة من المرونة بحيث يمكن تطويرها بما يتناسب والظروف التي قد تستجد خلال العام

٢. تخفيض التكلفة الانتاجية إلى الحد الأمثل سواء في ذلك تكلفة المشتريات أو تكلفة الخدمات وأعمال التشغيل ، وذلك لرفع مستوى الربح الحدي والربح الصافي

٣. تخفيض المخزون من المنتجات والخامات وقطع الغيار للحد الأدنى المقبول فنيا وإقتصاديا

٤. المحافظة على حصة الشركة في السوق المحلي والعمل على زيادة صادرات الشركة ، وذلك بالمحافظة على الأسواق الحالية وفتح أسواق جديدة

٥. الاستفادة من التكامل مع شركات العز للحصول على أفضل شروط وأسعار الشراء.

٦. زيادة قيمة منتجات الشركة عن طريق استهداف أكثر الأسواق ربحاً، وإنتاج منتجات ذات مواصفات عالية مما يسمح بزيادة القيمة المضافة.

EZDK

٧. الاستغلال الأمثل للطاقات المتاحة، بما يضمن تخفيض نصيب الوحدة من التكاليف الثابتة .

٨. التأكد من استمرار التزام الشركة بقوانين المنافسة ومنع الاحتكار المحلية والعالمية.

٩. الاستمرار في تطوير العاملين ورفع كفاءاتهم عن طريق عمليات التدريب المستمر، وتحسين مناخ العمل، ورفع دخولهم.

١٠. متابعة الشركات التابعة (شركة العز للصلب المسطح، شركة حديد للتجارة والصناعة) والتأكد من تحقيقها لأهدافها الموضوعة

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات	٣-٤
الميزانية غير المجمعة	٥-٦
قائمة الدخل غير المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة	٨
قائمة التغير فى حقوق المساهمين غير المجمعة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة	١٠-٣٧

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y
محاسبون قانونيون ومستشـــارون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصريـــة

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشـــارون
زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين
المصريـــة

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية غير المجمعة

راجعنا القوائم المالية غير المجمعة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية غير المجمعة

هذه القوائم المالية غير المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية غير المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية غير المجمعة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية غير المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية غير المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية غير المجمعة .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية غير المجمعة .

الـــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية غير المجمعة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية غير المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبـــا الحســـابـــات

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y	***KPMG* حـــــازم حســـــن**
عماد حافظ راغب	**حـــازم حســـن**

الإسكندرية في ١٨ فبراير ٢٠١٠

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

تقرير مراقب الحسابات
عن القوائم المالية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
في ٢٠٠٩/١٢/٣١

إلى السادة/ مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية – شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في المركز المالي في ٢٠٠٩/١٢/٣١، وكذا قائمة الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم الماليه مسئولية إدارة الشركة، وهي مسئولة عن إعدادها وعرضها عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا وخالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة، وتطبيقها، وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية التي أعدت بمعرفة الإدارة، وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة، وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

– تم إرسال مصادقات لأصحاب الأرصدة المدينة والدائنة بمعرفة الشركة في تاريخ القوائم المالية، ولم ترد لنا ردود عنها.

- المخصصات المكونة في تاريخ القوائم المالية كافية في إجماليها لتغطية الالتزامات المكونة عنها في ضوء ما قدمته الشركة من دراسات في هذا الخصوص.

الرأي:

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريرا في ٢٠١٠/٢/٨

مراقب الحسابات

(محاسب / عماد الدين قطب محمد) (محاسب / يسر أحمد عبد الفتاح) (محاسب/ أسامة أحمد بدوي)

مدير عام
نائب مدير الإدارة
(محاسب/ سامي بشرى فهمي)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب / محمود عبد العزيز فرج)

وكيل أول الوزارة
مدير إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية
(محاسب/ محمود حمزة جمال الدين)
زميل جمعية الضرائب المصرية

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣-٢)،(٥)	٥ ٠٦٦ ٥٧٤ ٢٨٤	٥ ٣٤٥ ٧٧٧ ٩١٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٦)	٢٢٩ ٧٥٥ ٨١٥	١٥١ ٦٣٤ ٣٩٢
استثمارات	(٣-٦)،(٧)	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣ ٠١٤ ٠٩١	٣ ٤٢٦ ٩٠١
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٧ ١٧٢ ٩٠٥ ٦٤٨	٥ ٥٤٩ ٧٧٢ ٦٢٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣-٧)،(١٠)	١ ٥٨٦ ٢٣٠ ٤٤٤	١ ٨٩٥ ٤٦٤ ٥٠٠
عملاء و مدينون	(٣-٨)،(١١)	٣٤٤ ٧١٧ ٩٩٤	٢٨٣ ٣٩٦ ٢٧٨
النقدية بالبنوك والصندوق	(٣-٩)،(١٢)	١ ٠٦٤ ٠٨٨ ٧٠٦	٢ ٥٢٤ ٦٨٦ ٨٦٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢ ٩٩٥ ٠٣٧ ١٤٤	٤ ٧٠٣ ٥٤٧ ٦٤٧
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(٣-٩)،(١٢)	١ ٤٩٦ ٨٣٧ ٩٦١	١ ٨٨٦ ٥١٩ ٩٤٤
موردون وأرصدة دائنة أخرى	(٣-١٣)،(١٤)	١ ٥٦٩ ٧٣٧ ٩٣٠	٢ ٤٢٠ ٥٧٣ ٠٦٣
أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام	(٣-١٢)،(٣-١٣)	٣١٨ ١٩٨ ٤١٩	٦٦٥ ٣٨٠ ٦٦٠
المخصصات	(٣-١٤)،(١٥)	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦	٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣ ٤٢١ ٩٢٨ ٦٧٦	٥ ٠٢٠ ٨٨١ ٣٨٩
زيادة الالتزامات المتداولة علي الأصول المتداولة		(٤٢٦ ٨٩١ ٥٣٢)	(٣١٧ ٣٣٣ ٧٤٢)
إجمالي الاستثمار (بعده)		٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦	٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
ما قبله - إجمالي الاستثمار		٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦	٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨
و يتم تمويله على النحو التالي:			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
الاحتياطيات	(١٧)	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥
الأرباح المرحلة		٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦
صافي أرباح العام		٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠
إجمالي حقوق المساهمين		٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	٥ ٥٩٣ ٦٠٨ ٧٠١
يخصم:			
توزيعات أرباح فترية خلال العام	(٣-١١-ج)	--	(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)
صافي حقوق المساهمين		٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢	٣ ١٤٤ ٧٥٤ ٨٤٢
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل	(٣-١٢)،(٣-١٣-١)	٢ ٨٢٦ ٥١٦ ٦٣٦	١ ٥٠٩ ٢٣٥ ٢٢٣
اتفاقيات التأجير التمويلي	(٣-٥)،(٣-١٣-٢)	—	٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٧-د)،(٩)	٥٥٠ ٠٩٣ ٠١٨	٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٣ ٣٧٦ ٦٠٩ ٦٥٤	٢ ٠٨٧ ٦٨٤ ٠٣٦
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		٦ ٧٤٦ ٠١٤ ١١٦	٥ ٢٣٢ ٤٣٨ ٨٧٨

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ١٨ فبراير ٢٠١٠

مراقبا الحسابات		الجهاز المركزي للمحاسبات	
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة	KPMG حازم حسن	إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
E&Y		المدير العام	
عماد حافظ راغب	حازم حسن	سامي بشرى فهمي	مهندس / أحمد عبد العزيز عز

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمـــة الدخـــل غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضـــاح رقـــم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــــه
المبيعات (بالصافي)	(٣-١٥أ)،(١٨)	٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨	١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١
تكلفة المبيعات	(١٩)	(٦ ٧٣٣ ٨٢٥ ٢٠٩)	(٧ ٥٣٦ ٢٠٨ ٩٦١)
مجمل ربح النشاط		١ ٤٢٦ ٩٤٨ ٦٥٩	٤ ١٠٢ ٧٩٦ ٧٧٠
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٠)	٧٣ ٧١٤ ٢٨٠	١٠٣ ٩٦٦ ٥٥٣
مصروفات البيع والتوزيع	(٢١)	(٨٨ ٣٢٩ ٢٦٨)	(١٣٨ ٨٢٤ ٤٨٢)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢)	(٩٦ ٠٥٦ ٣٢٥)	(٩٩ ١٤٧ ٧٠٤)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٣)	(٦٥ ٣١١ ٤٥٠)	(٣٨ ٥٥٣ ٩١٣)
الأرباح الناتجة من التشغيل		١ ٢٥٠ ٩٦٥ ٨٩٦	٣ ٩٣٠ ٢٣٧ ٢٢٤
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٤)	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	—
إيرادات تمويلية	(٣-١٥ب)،(٢٥)	٦٩ ٣١٦ ١٩١	٩٨ ٤١٢ ٦٨١
مصروفات تمويلية	(٣-١٧ب)،(٢٦)	(٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥)	(٣٢٦ ٨٧٢ ٠٤٢)
صافي (المصروفات) التمويلية		(٣٤٧ ٩٦٩ ٥١٦)	(٢٢٨ ٤٥٩ ٣٦١)
الربح قبل ضريبة الدخل		٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠	٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣
ضريبة الدخل	(٢٧)	(١٣٧ ١٨١ ٤٢٩)	(٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٦د)،(٩)،(٢٧)	(٤١ ٣٩٤ ٥٥٩)	(٤٨ ٧٣٢ ١٣٣)
صافي ربح العام		٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠
نصيب السهم من صافي ربح العام(جنيه/سهم)	(٢٩)	٥٤,٢	٢١٢

- الإيضاحات فى الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام قبل الضرائب		٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠	٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣
تسويات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٥٢ ٥٠٠ ٩٠٧	٤٢٧ ١٥٤ ٧٩٣
الفوائد المدينة	(٢٦)	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	٢٠٣ ٣٣١ ٨٥٣
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٤)	(١٩ ٠٥٣ ٧٦٨)	--
أرباح رأسمالية		--	(٤٠ ١٣٨)
خسائر الاضمحلال فى استثمارات مالية	(٧)،(٢٣)	٣ ٧٦٦ ٠٥٥	١٣ ٩٦٠ ٢١١
خسائر الاضمحلال في المخزون	(١٠)،(٢٣)	٧١٧ ٨٥٢	١٥ ١٢٣ ٥٥١
تدعيم مخصصات خلال العام	(١٥)،(٢٣)	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
رد خسائر الاضمحلال فى المدينون والمخزون	(١١)،(٢٠)	(٤ ٩١٦ ٥٩٨)	(٧ ٠٤٢ ٩٨١)
رد خسائر الاضمحلال فى المخزون	(١٠)،(٢٠)	--	(٣٨ ٦٦٧ ٥٧٦)
رد مخصصات أنتفى الغرض منها	(١٥)،(٢٠)	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	--
المستخدم من خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون	(١١)	(١٢ ٣٨٣ ٠٠١)	--
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٢٥)	(٢٦ ٧٦٥ ٦٠١)	١٢٣ ٥٤٠ ١٨٩
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		١ ٦٢٣ ٤٧٩ ٧٨٠	٤ ٤٣٩ ١٣٧ ٧٦٥
التغير في المخزون		٣٠٨ ٥١٦ ٢٠٤	(٤٥٦ ٠٤٨ ٠٨٧)
التغير في العملاء والمدينين		(٤٤ ٠٢٢ ١١٧)	٣٥ ٣٢٠ ٢٨٤
التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى		(٢١٥ ٧٤٣ ٣٩١)	٦٧٥ ٤٩٠ ٩٢٥
المستخدم من المخصصات	(١٥)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	(٣ ٤٧٨ ٠٧٩)
		١ ٦٧٠ ٦٩٩ ٠٤١	٤ ٦٩٠ ٤٢٢ ٨٠٨
فوائد مدفوعة		(٣٠٤ ٩٦٨ ٤٤٦)	(٢٠٨ ٤١٦ ٥٤٠)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٦١٠ ٨٤٩ ٦٢٥)	(٩٣٢ ٨١٣ ٧٤٨)
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٧٥٤ ٨٨٠ ٩٧٠	٣ ٥٤٩ ١٩٢ ٥٢٠
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ	(٥)،(٦)	(١٥١ ٤١٨ ٦٩٦)	(٢٦١ ٠٣٩ ٨٤٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		--	٤٠ ١٣٨
مقبوضات من استثمارات فى شركات تابعة	(٧)،(٢٤)	١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	--
مدفوعات لأقتناء استثمارات فى شركات تابعة	(٧)	(١ ٢٢٣ ٠٥٣ ١٠٤)	--
مدفوعات لإقراض الغير	(٨)	(٧ ٦١٠ ٤٤٨)	(٣ ٣٨٧ ٢١٤)
متحصلات من إقراض للغير	(٨)	٨ ٠٢٣ ٢٥٨	٥ ٩٨١ ٩٤٣
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(١ ٣٥٥ ٠٠٥ ٢٢٢)	(٢٥٨ ٤٠٤ ٩٧٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات من عقد التمويل متوسط الأجل	(١٣)	٢ ٥١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦٨ ١٤٨ ٤٢٩
توزيعات نقدية مدفوعة		(١ ٣٨٠ ٤٧١ ٠٤٥)	(٢ ٦٧٣ ٢٥٧ ٧١٢)
مدفوعات عن أقساط قروض	(١٣)	(١ ٦٠٥ ٣٢٠ ٨٨٣)	(٤٦٩ ٠٦٤ ١٧٥)
التغير في الودائع النقدية المجمدة لمقابلة عقد التمويل متوسط الأجل	(١٢)،(١٣)	(٣١٦ ٢٥٠ ٠٠٠)	--
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٧٨٧ ٠٤١ ٩٢٨)	(٢ ٩٧٤ ١٧٣ ٤٥٨)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		(١ ٣٨٧ ١٦٦ ١٨٠)	٣١٦ ٦١٤ ٠٨٩
النقدية وما في حكمها في أول العام		٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥	٣٢١ ٥٥٢ ٨٣٦
النقدية وما في حكمها في آخر العام	(١٢)	(٧٤٨ ٩٩٩ ٢٥٥)	٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥

- الإيضاحات في الصفحات من (٩) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	احتياطيات جنيه	الأرباح المرحلة جنيه	أسهم الخزينة جنيه	أرباح العام جنيه	الإجمالي جنيه
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٢ ٢٩٥ ٦٤٠ ٤١٥	٤ ٦٨٤ ٧٨١ ٣٢٧
توزيعات أرباح فتريه خلال عام ٢٠٠٧		—	—	—	—	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)	(١ ٤٢٤ ٥٢٨ ٦٧٩)
صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		١ ٣٦٦ ٧٧٦ ٧٠٠	١ ٠٦٣ ٦٥٧ ٧٥١	٢٧٧ ٩٨٣ ٨٤٧	(٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦)	٨٧١ ١١١ ٧٣٦	٣ ٢٦٠ ٢٥٢ ٦٤٨
باقي توزيعات عام ٢٠٠٧		—	—	—	—	(٦٣٢ ٤١٩ ٥٥٧)	(٦٣٢ ٤١٩ ٥٥٧)
المحول إلى الاحتياطي العام	(١٧)	—	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	—	(١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—
المحول إلى الأرباح المرحلة من إرباح عام ٢٠٠٧		—	—	٨٨ ٦٩٢ ١٧٩	—	(٨٨ ٦٩٢ ١٧٩)	—
إعدام أسهم الخزينة	(١٧)	(٣٠ ٣٣٥ ٤٠٠)	(٢٨٨ ٩٤١ ٩٨٦)	—	٣١٩ ٢٧٧ ٣٨٦	—	—
صافي أرباح عام ٢٠٠٨		—	—	—	—	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦	—	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠	٥ ٥٩٣ ٦٠٨ ٧٠١
توزيعات أرباح فتريه خلال عام ٢٠٠٨		—	—	—	—	(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)	(٢ ٤٤٨ ٨٥٣ ٨٥٩)
صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٣٦٦ ٦٧٦ ٠٢٦	—	٥١٦ ٩٢١ ٧٥١	٣ ١٤٤ ٧٥٤ ٨٤٢
باقي توزيعات عام ٢٠٠٨	(١٤)	—	—	—	—	(٤٩٩ ٧٧٠ ٧٧٢)	(٤٩٩ ٧٧٠ ٧٧٢)
المحول إلى الإرباح المرحلة من أرباح عام ٢٠٠٨		—	—	١٧ ١٥٠ ٩٧٩	—	(١٧ ١٥٠ ٩٧٩)	—
صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		—	—	—	—	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٣٨٣ ٨٢٧ ٠٠٥	—	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٣ ٣٦٩ ٤٠٤ ٤٦٢

▪ الإيضاحات فى الصفحات من (١٠) إلى (٣٧) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي – البيطاش، الإسكندرية – مصر. رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة السيد المهندس / أحمد عبد العزيز عز.

٢- أسس إعداد القوائم المالية غير المجمعة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين
تم إعداد القوائم المالية غير المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:
١- إثبات الالتزامات المحتملة والأصول الضريبية المؤجلة (إيضاح رقم ٩).
٢- الأضمحلال فى قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
٣- المخصصات (إيضاح رقم ١٥).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال السنة المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وذلك فيما عدا:

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقا لأسعار صرف محدده مسبقا.

وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملات أجنبية التي ليس لها سعر صرف معلن مقابل الجنيه المصري فإنه يتم تحديد سعر صرفها باستخدام الدولار الامريكى كسعر صرف وسيط بين تلك العملات والجنيه المصري.

وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولي
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأى اضمحلال فى قيمتها القيمة (٣-١٠).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وذلك بالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخليا وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء
يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة بحيث يعكس الأستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد أختلاف جوهرى يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الأنتاجي المقدر وقد تم هذا العام إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض بنود الآلات والمعدات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٩ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة فى ١١ مارس ٢٠٠٩، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

البيـــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (ســـــنة)
مباني وإنشاءات	
مباني الإدارة	٥٠
مباني المصانع	٣٣,٣
إنشاءات	٢٥
آلات و معدات	
مصانع الاختزال المباشر	٢٥
مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير	٢٠
باقي المصانع	٢٠
أصول مستأجرة تمويلياً	٢٥
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب وانتقال	٥
دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي	٤
دراجات	٢
عدد وأدوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاث	١٠
معدات مكاتب	٦,٦

د- يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى

٣-٣ **المشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي إقتنيت من أجله.

٣-٤ **تكلفة الاقتراض**

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل فى الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التى تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقـــدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على الأصل وخلال الفترة التى تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض فى الفترات التى يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٣-٥ **التأجير التمويلي**

يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقا لاتفاقيات التأجير التمويلي ضمن بند الأصول الثابتة بالقيمة الاتفاقية لممارسة حق شراء الأصول ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة على الأصول المماثلة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل اتفاقيات التأجير التمويلي وتخفض سنويا بقيمة الأقساط المستحقة.

٣-٦ **الإستثمارات**

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات بالتكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار- عند اقتنائه- بتكلفة الاقتناء ويتم تقييم تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة. وفى حالة حدوث تدهور مستمر في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال في قيمتها وتحميلها على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال فى استثمارات مالية وذلك لكل استثمار على حدة وفى حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم إضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميله على قائمة الدخل عن فترات سابقة. ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وذلك في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٣-٧ **المخزون**

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. و تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم تقييم بنود المخزون وفقاً للأسس التالية:

أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقيمها بمتوسط تكلفة المرحلة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.

د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

٣-٨ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**

يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلي ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. ويتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بقيمتها الأسمية مخصوما منها خسائر الاضمحلال (٣-١٠-أ) .

٣-٩ **النقدية وما في حكمها**

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-١٠ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة – بالفرق بين القيمة الدفترية و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة فى حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية .يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١١ رأس المال

أ- الأسهم العادية
يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال
عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء التكاليف المباشرة كتغير في حقوق المساهمين وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

ج- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣-١٢ القروض

يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة كما يتم الأعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم استلامها.

٣-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهريا فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما.

٣-١٥ الإيراد

أ- البضاعة المباعة والخدمات المقدمة
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشترى ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي وفقا لأساس الاستحقاق.

ج- **إيرادات الاستثمارات**
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

١٦-٣ **حصة العاملين في الأرباح**
وفقا للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق المساهمين وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

١٧-٣ **المصروفات**

أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقا لأساس الأستحقاق.

ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور و يقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- **ضريبة الدخل**
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن العام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

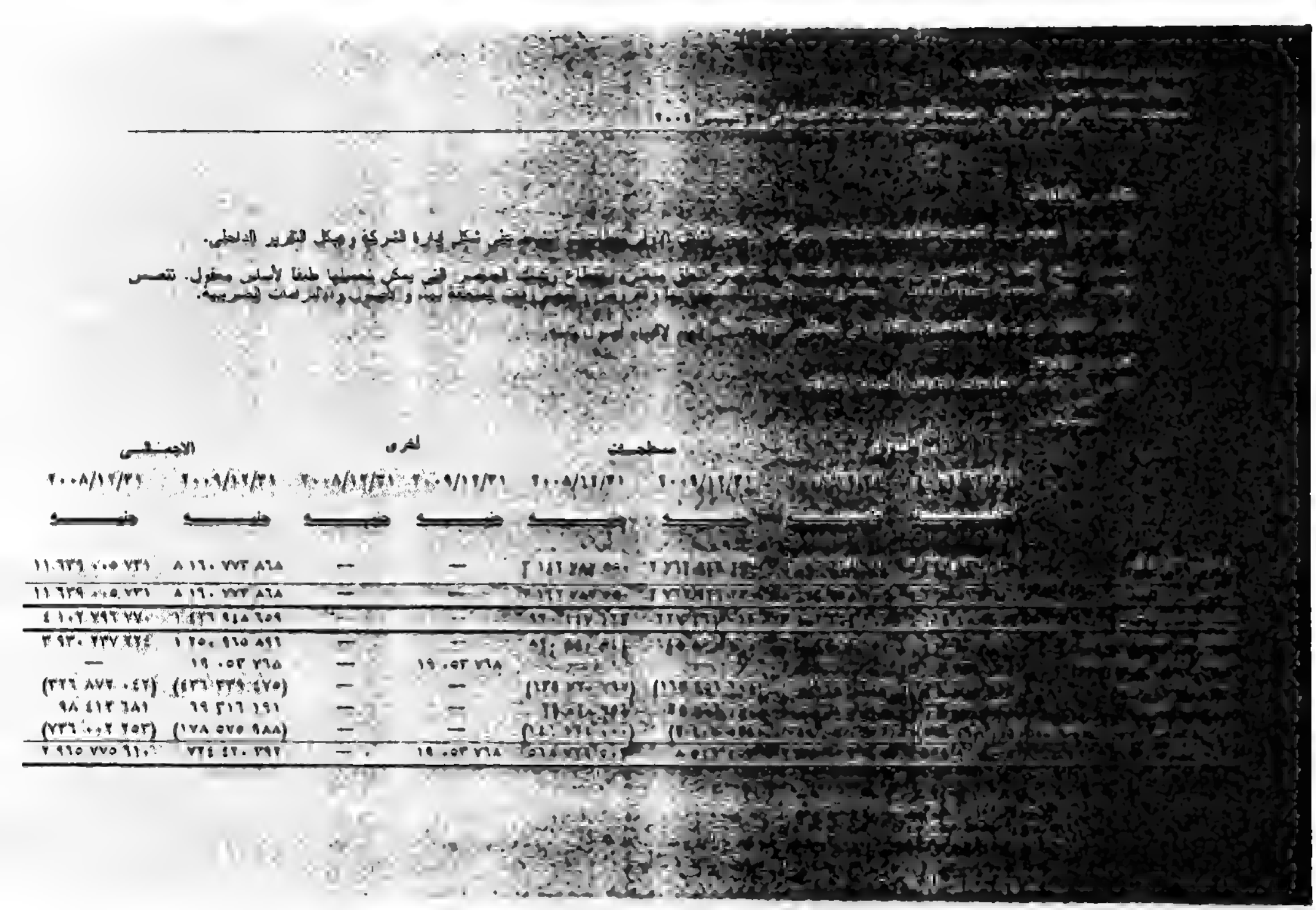
ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٨ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣-١٩ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.



	أطـــــــوال		مسطحـــــــات		أخـــــــرى		الإجمالـــــــي	
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
أصول القطاعات	٢ ٢٧١ ٧١٧ ٢٢٢	٢ ٠٠٩ ١٨٠ ٤١١	٣ ٣٣٩ ٧٢١ ٣٣٢	٣ ٣٣٦ ٥٩٧ ٥٠٧	--	--	٥ ٦١١ ٤٣٨ ٥٥٤	٥ ٣٤٥ ٧٧٧ ٩١٨
استثمارات مالية	--	--	--	--	٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩
أصول غير محملة	--	--	--	--	٤ ٨٥٨ ٦٠٨ ٩٤٠	٢ ٦٨٢ ٩٤٢ ٧٨٠	٢ ٦٨٢ ٩٤٢ ٧٨٠	٤ ٨٥٨ ٦٠٨ ٩٤٠
إجمالي الأصول	٢ ٢٧١ ٧١٧ ٢٢٢	٢ ٠٠٩ ١٨٠ ٤١١	٣ ٣٣٩ ٧٢١ ٣٣٢	٣ ٣٣٦ ٥٩٧ ٥٠٧	٤ ٩٠٧ ٥٤٢ ٣٤٩	٤ ٥٥٦ ٥٠٤ ٢٣٨	١٠ ١٦٧ ٩٤٢ ٧٩٢	١٠ ٢٥٣ ٣٢٠ ٢٦٧
التزامات القطاعات	--	٨٣٩ ٦٦٨ ٦٦٤	--	١ ٤١٥ ٨٩١ ٩٣٦	--	--	--	٢ ٢٥٥ ٥٦٠ ٦٠٠
التزامات غير محملة	--	--	--	--	٤ ٨٥٣ ٠٠٤ ٨٢٥	٦ ٧٩٨ ٥٣٨ ٣٣٠	٦ ٧٩٨ ٥٣٨ ٣٣٠	٤ ٨٥٣ ٠٠٤ ٨٢٥
إجمالي الالتزامات	--	٨٣٩ ٦٦٨ ٦٦٤	--	١ ٤١٥ ٨٩١ ٩٣٦	٤ ٨٥٣ ٠٠٤ ٨٢٥	٦ ٧٩٨ ٥٣٨ ٣٣٠	٦ ٧٩٨ ٥٣٨ ٣٣٠	٧ ١٠٨ ٥٦٥ ٤٢٥
أصول ثابتة	٥ ١٨٤ ٨٥٦ ٦٧٨	٥ ٢٠٩ ٥٠٨ ٠٨٤	٥ ٠٢٣ ٩٧٦ ٧٨٧	٤ ٩٨٣ ٩٤٦ ٧٩٤	--	--	١٠ ٢٠٨ ٨٣٣ ٤٦٥	١٠ ١٩٣ ٤٥٤ ٨٧٨
إهلاكات	٣ ٢٩٧ ٨٨٦ ٢٩٥	٣ ٢٠٠ ٣٢٧ ٦٧٣	١ ٨٤٤ ٣٧٢ ٨٨٦	١ ٦٤٧ ٣٤٩ ٢٨٧	--	--	٥ ١٤٢ ٢٥٩ ١٨١	٤ ٨٤٧ ٦٧٦ ٩٦٠

٥ – الأصول الثابتة

	الاراضـــي	مبانـــي وإنشـــاءات	آلات ومعـــدات	وسائل نقل وانتقـــال	عـــدد وأدوات	أثـــاث ومعدات مكاتب	أثاث ومعدات حاسب آلي	إجمالي الأصول الثابتة	تأجير تمويلي	الإجمالـــي
	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه	جنيـــه
التكلفـــة في أول يناير ٢٠٠٩	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٠٨ ٨٤٧ ٢٦٩	٧ ٨١٥ ٧٠١ ٦٢٦	٧٧ ٦٦٨ ٠٤٦	٣١ ٣٣١ ٤١٩	٢٢ ٣٦٨ ٢٤٢	١٩ ٦١٠ ٠٧٠	٩ ٧١٥ ٦٥٠ ٧٠٢	٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦	١٠ ١٩٣ ٤٥٤ ٨٧٨
إضافات العام	—	١ ٩٥٥ ٢٣٠	٦٢ ٦٣٥ ٦٣٥	٣ ٩٠٦ ٦٥٣	٢٨٠ ٦٠٥	٨٣٢ ٨٧٩	٣ ٦٨٦ ٢٧١	٧٣ ٢٩٧ ٢٧٣	—	٧٣ ٢٩٧ ٢٧٣
استبعادات العام	—	(٤١٨ ٢٥٢)	(٣١ ٣٠٤ ٠٩٨)	—	(١٥ ٧٣٩ ٠٨٠)	(٧ ٠٥٨ ٥٦٥)	(٣ ٣٩٨ ٦٩١)	(٥٧ ٩١٨ ٦٨٦)	—	(٥٧ ٩١٨ ٦٨٦)
أصول محولة*	—	—	٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦	—	—	—	—	٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦	(٤٧٧ ٨٠٤ ١٧٦)	—
التكلفـــة فـــي ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣١٠ ٣٨٤ ٢٤٧	٨ ٣٢٤ ٨٣٧ ٣٣٩	٨١ ٥٧٤ ٦٩٩	١٥ ٨٧٢ ٩٤٤	١٦ ١٤٢ ٥٥٦	١٩ ٨٩٧ ٦٥٠	١٠ ٢٠٨ ٨٣٣ ٤٦٥	—	١٠ ٢٠٨ ٨٣٣ ٤٦٥
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٠٩	—	٦١٨ ٦١٤ ٨٢٩	٣ ٨٨٥ ٧٦٩ ٢١٩	٧٦ ١٩٣ ٠٣٨	٢٩ ٣٠١ ٢٩٣	١٩ ٩٨٧ ٧٥١	١٦ ٢٦٧ ٦٨١	٤ ٦٤٦ ١٣٣ ٨١١	٢٠١ ٥٤٣ ١٤٩	٤ ٨٤٧ ٦٧٦ ٩٦٠
إهـــلاك العام	—	٤٠ ٢٠٩ ١٢٤	٣٠٠ ٤١٩ ٩٠٤	١ ٢٥٤ ٣١٩	٧٠٧ ٥٩٣	٨٧٢ ٧٢٦	١ ٢١٩ ٧٤٩	٣٤٤ ٦٨٣ ٤١٥	٧ ٨١٧ ٤٩٢	٣٥٢ ٥٠٠ ٩٠٧
إهلاك الاستبعادات	—	(٤١٨ ٢٥٢)	(٣١ ٣٠٤ ٠٩٨)	—	(١٥ ٧٣٩ ٠٨٠)	(٧ ٠٥٨ ٥٦٥)	(٣ ٣٩٨ ٦٩١)	(٥٧ ٩١٨ ٦٨٦)	—	(٥٧ ٩١٨ ٦٨٦)
أصول محولة*	—	—	٢٠٩ ٣٦٠ ٦٤١	—	—	—	—	٢٠٩ ٣٦٠ ٦٤١	(٢٠٩ ٣٦٠ ٦٤١)	—
مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١	—	٦٥٨ ٤٠٥ ٧٠١	٤ ٣٦٤ ٢٤٥ ٦٦٦	٧٧ ٤٤٧ ٣٥٧	١٤ ٢٦٩ ٨٠٦	١٣ ٨٠١ ٩١٢	١٤ ٠٨٨ ٧٣٩	٥ ١٤٢ ٢٥٩ ١٨١	—	٥ ١٤٢ ٢٥٩ ١٨١
صافي الأصول الثابتة ٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٦٥١ ٩٧٨ ٥٤٦	٣ ٩٦٠ ٥٩١ ٦٧٣	٤ ١٢٧ ٣٤٢	١ ٦٠٣ ١٣٨	٢ ٣٤٠ ٦٤٤	٥ ٨٠٨ ٩١١	٥ ٠٦٦ ٥٧٤ ٢٨٤	—	٥ ٠٦٦ ٥٧٤ ٢٨٤
أصول مهلكة دفتريا	—	٣٧ ٢٧٩ ٠٠٤	٣٧٠ ٩٧١ ٨٣٣	٧٤ ١٣٣ ٧٤٠	٢٨ ٤٩٧ ٧٩٩	١٧ ١٧٣ ٧٥٩	١٣ ٩١٦ ٤٦٦	٥٤١ ٩٧٢ ٦٠١	—	٥٤١ ٩٧٢ ٦٠١
صافي الأصول الثابتة ٢٠٠٨/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٦٩٠ ٢٣٢ ٤٤٠	٣ ٩٢٩ ٩٣٢ ٤٠٧	١ ٤٧٥ ٠٠٨	٢ ٠٣٠ ١٢٦	٢ ٣٨٠ ٤٩١	٣ ٣٤٢ ٣٨٩	٥ ٠٦٩ ٥١٦ ٨٩١	٢٧٦ ٢٦١ ٠٢٧	٥ ٣٤٥ ٧٧٧ ٩١٨

* قامت للشركة بسداد معجل للقيمة الحالية لكامل الأقساط والفائدة المستحقة طبقا لاتفاقيات التأجير التمويلى المبرمة مع البنك الإسلامي للتنمية وصندوق حصص الاستثمار والخاصة ببعض معدات مصلعي الصلب والاختزال المباشر وحدة انتاج مسطحات الصلب وقد تم نقل ملكية الأصول الخاصة بتلك الاتفاقيات إلى الشركة.

- ما زالت الشركة فى سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضى المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية – جهاز مشروعات أراضى القوات المسلحة – أفراد وجهات مختلفة).

- لا تتضمن اتفاقيات القروض والتسهيلات الائتمانية أى رهونات على أصول الشركة.

- قامت الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لبعض بنود الآلات والمعدات وقد بلغ صافى التخفيض في عبء الإهلاك الناتج عن ذلك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٢,٥ مليون جنيه مصرى (إيضاح ٣-٢-ج).

٦- <u>مشروعات تحت التنفيذ</u>

	٢٠٠٩/١٢/٣١ <u>جنيـــــــه</u>	٢٠٠٨/١٢/٣١ <u>جنيـــــــه</u>
- آلات ومعدات تحت التركيب *	٢١٤ ٣٣١ ١٤٧	١٤٧ ٨٥١ ٩٨٠
- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	١٥ ٤٢٤ ٦٦٨	٣ ٧٨٢ ٤١٢
	٢٢٩ ٧٥٥ ٨١٥	١٥١ ٦٣٤ ٣٩٢

* يتمثل هذا البند في قيمة الأعمال الخاصة بتجديد وتطوير جزء من خط درفلة الأسياخ الأول بمصنع الأطوال لزيادة الطاقة الإنتاجية إلي ١,٩٠٠ ألف طن سنوياً، وإنشاء نظام جديد لسحب الأتربة من أفران الأطوال وتصنيع عدد (٢) محول للأفران رقم ٣,٢ لمصنع الأطوال والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (إيضاح ٣٢).
* بلغت الفوائد التمويلية المرسملة على بند آلات ومعدات تحت التركيب خلال العام مبلغ ١٥,٩ مليون جنيه وذلك من المصادر التمويلية المتصلة بها بمعدل رسملة يبلغ متوسطة خلال العام ١١,٣٪.

٧- الاستثمارات

	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
استثمارات في شركات تابعة		
- قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٥٥٪ من رأس المال)**	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	--
- قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
إجمالي استثمارات في شركات تابعة	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
استثمارات في شركات شقيقة		
- قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءا على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.	٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧
- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe Gmbh (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)(تحت التصفية) تم استرداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ أضافة إلى دفعة من نصيب الشركة في ناتج التصفية تبلغ ٢١٣ ٨٠٧ جنيه أدرجت ببند إيرادات استثمارات.	١	٦٩ ٨٩٧
- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٥١٠	٥١٠
- قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
إجمالي الاستثمارات في شركات شقيقة	١٧ ٨٢٣ ٧٢٤	١٧ ٨٩٣ ٦٢٠
يخصم:		
خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمارات*	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(١٣ ٩٦٠ ٢١١)
	٩٧ ٤٥٨	٣ ٩٣٣ ٤٠٩
إجمالي الاستثمارات	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٨	٤٨ ٩٣٣ ٤٠٩

* تتمثل خسائر الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى الإنخفاض فى قيمة الاستثمار فى الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م)

** في ظل التوجه الأستراتيجى للشركة للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محلياً وعالمياً والتحديات التى تواجه الشركة في عدم قدرتها على زيادة طاقتها الأنتاجية بمصانعها القائمة حالياً والذى يمثل تحدياً خطيراً للشركة فى المستقبل القريب فقد قررت الشركة الأستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعى لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالى اقتصاديات الأنتاج والربحية و التى تعتبر أحد المراحل فى أطار خطة مستقبلية لتعظيم استخدامات الطاقات المتاحة للشركة فقد قررت الشركة المساهمة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة فى تغطية تكلفة التوسعات الجارى تنفيذها في مصانع شركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس والمتوقع بدء الأنتاج اعتباراً من إبريل ٢٠١٠.

وبناءاً على ذلك قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مايو ٢٠٠٩ الموافقة بالإجماع على اكتتاب الشركة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح البالغة ٣٣٠ مليون دولار أمريكى ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة مبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكى وذلك بإصدار ٣٣ مليون سهم وفقاً للقيمة الأسمية للسهم البالغة ١٠ دولار أمريكى للسهم. وذلك تحقيقاً لإستراتيجية شركة العز الدخيلة للصلب- الإسكندرية في النمو والتكامل وقد تم سداد مبلغ ١١٠ مليون دولار أمريكى تمثل نسبة ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناءاً على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٩ يوليو٢٠٠٩.

تم سداد الدفعة الثانية من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار امريكى والتى تمثل نسبة ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناءاً على استدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٠٩.

وقد تم سداد الدفعة الثالثة والأخيرة من زيادة رأس المال البالغة ١١٠ مليون دولار أمريكى والتى تمثل ٣٣,٣٪ من تلك الزيادة بناءاً على إستدعاء شركة العز لصناعة الصلب المسطح لها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ ليصبح إجمالى المسدد مبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكى والذى يمثل ١٠٠٪ من زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (إيضاح ١٤).

٨- <u>إقراض طويل الأجل</u>

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية بمبلغ ٣ ٠١٤ ٠٩١ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:

	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
رصيد القرض الممنوح للجمعية التعاونية لإسكان العاملين بالشركة (بدون فوائد)	--	١ ٧٦٦ ٤٤٩
سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)	٣ ٠١٤ ٠٩١	١ ٦٦٠ ٤٥٢
	٣ ٠١٤ ٠٩١	٣ ٤٢٦ ٩٠١

٩- <u>أصول والتزامات الضرائب المؤجلة</u>

٩-١ <u>يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:</u>

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه
<u>الضريبة المؤجلة</u>				
الأصول الثابتة	--	٥٦٥ ٧٨٨ ٥٨٣	--	٥٣٠ ٨٠٧ ٨٣٥
المخصصات	١٥ ٦٩٥ ٥٦٥	--	٢٢ ١٠٩ ٣٧٦	--
إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام	١٥ ٦٩٥ ٥٦٥	٥٦٥ ٧٨٨ ٥٨٣	٢٢ ١٠٩ ٣٧٦	٥٣٠ ٨٠٧ ٨٣٥
صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام		٥٥٠ ٠٩٣ ٠١٨		٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩
<u>يخصم:</u>				
الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل		٥٠٨ ٦٩٨ ٤٥٩		
الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل عن العام		٤١ ٣٩٤ ٥٥٩		

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
المخصصات	١٩ ٦٠٩ ٢٦٠	١١ ٦٠٩ ٢٦٠
الإجمالـــــى	١٩ ٦٠٩ ٢٦٠	١١ ٦٠٩ ٢٦٠

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند أعلاه وذلك نظرا لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠٠٨/١٢/٣١
		جنيـــــــه		جنيـــــــه
الربح قبل الضريبة		٩٠٢ ٩٩٦ ٣٨٠		٣ ٧٠١ ٧٧٧ ٨٦٣
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	٢٠٪	١٨٠ ٥٩٩ ٢٧٦	٢٠٪	٧٤٠ ٣٥٥ ٥٧٣
المصروفات غير القابلة للخصم		٦٩٦ ٨١٠		٣ ٣٥٩ ١٣٣
أثر المخصصات		(٢٤ ٠٦٩ ٠٤٩)		(٢٦ ٧٩٢ ١٩٢)
إيراد سبق خضوعه للضريبة		--		(٣٠ ٨٥٠ ٠٠٠)
إيراد استثمارات في شركات تابعة		(١٨ ٨١٣ ٢٥٥)		--
أرباح رأسمالية		--		(٤٠ ١٣٨)
الإهلاك		(١٧٤ ٩٠٣ ٧٤٠)		(٢١١ ١٠٤ ٠٦٤)
الوعاء الضريبي		٦٨٥ ٩٠٧ ١٤٦		٣ ٤٣٦ ٣٥٠ ٦٠٢
الضريبة من واقع الاقرار الضريبى		١٣٧ ١٨١ ٤٢٩		٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠
نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبى		١٥,٢٪		١٨,٥٧٪

١٠- المخزون

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
خامات رئيسية ومساعدة	٤٤٨ ١٧٥ ٦٢٤	٧٤٠ ٣٣٧ ٨٩٨
قطع غيار ومهمات	٥٩٥ ٦٢٦ ٣٦٤	٦٠٠ ٠٤٤ ٠٨٩
إنتاج غير تام (أطوال)*	٢٩٨ ٤١٦ ٣٤٢	٧٣ ٧٠٠ ١١٢
إنتاج تام (أطوال)	٨٤ ٣٧٢ ٧٩٦	١٤٦ ٧٥٨ ٥٥٤
إنتاج غير تام (مسطحات)	١٠ ٠٠١ ٦٧٧	٩٩ ١٦٤ ٦٢٧
إنتاج تام (مسطحات)	١٤٩ ٦٣٧ ٦٤١	٢٣٥ ٤٥٩ ٢٢٠
	١ ٥٨٦ ٢٣٠ ٤٤٤	١ ٨٩٥ ٤٦٤ ٥٠٠

* يتضمن مخزون إنتاج غير تام (أطوال) مبلغ ٥١,٥ مليون جنيه يتمثل فى تكلفة عروق صلب خام (بيليت) على سبيل الأمانة لدى شركات شقيقة (شركة مصانع العز للدرفلة) (إيضاح ٣١-٦).

١١- العملاء والمدينون

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
عملاء		٢ ٦٧٨ ٦٥٣	٨ ٠٣٢ ٨٠٤
أعتمادات عملاء (تصدير)		٥٤ ٤٠٨ ٢١٩	١٦ ٠٧٥ ١١٥
أوراق قبض		٢٦ ٠٩٩ ٨٨٤	٢١ ٩٣٠ ٢٣٥
موردين – أرصدة مدينة		٢٠ ١٤٤ ٤٥٥	١٤ ٧٨٣ ٨٢٥
تأمينات لدى الغير		٨٦ ٩٤٩ ٧٥٥	٨٦ ٧٨٢ ٦٩٢
مصلحة الجمارك (أمانات)		١ ٣١٩ ٤١٧	١ ٣٠٢ ١٥٨
مصلحة الضرائب (خصم من المنبع)		٥٢ ٩٢٤ ٢٤٦	٧٦ ٦١٦ ١٩٥
إيرادات مستحقة		٣ ٠٦٢ ٨٧٨	١٥ ٧٢١ ٥٨٨
مصروفات مدفوعة مقدما		١٨ ٦٥٩ ٢٢٧	٥ ١٨٢ ٨٢١
مصروفات مؤجلة*		٢٤ ٨٨٢ ٣٣١	--
ضريبة المبيعات		٢٩ ٥٧٦ ٤٩٩	٢٧ ١٨٣ ٢٣٥
إقراض قصير الأجل	(٨)	٢ ١٥٩ ٤٦٥	٣٠٠ ٠٠٠
شركات شقيقة وتابعة	(٣١)	١٠٠ ٨١٤	١٥٤ ٤١٠
هيئة ميناء الإسكندرية		٤٢ ٤٨٨ ٦٠١	٤٢ ٤٨٨ ٦٠١
مدينون متنوعون		٢١ ٧٥٢ ١٥٦	٢٦ ٦٣٠ ٨٠٤
		٣٨٧ ٢٠٦ ٦٠٠	٣٤٣ ١٨٤ ٤٨٣
(يخصم):			
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى **		(٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦)	(٥٩ ٧٨٨ ٢٠٥)
		٣٤٤ ٧١٧ ٩٩٤	٢٨٣ ٣٩٦ ٢٧٨

* يتمثل هذا البند في قيمة التكاليف التمويلية (عمولة التدبير والمشاركة) المتعلقة بإعادة الهيكلة المالية في ضوء الإستراتيجية التمويلية للشركة بالحصول على قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل والمسحوب منه مبلغ ٢,٥١٥ مليار جنيه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والبالغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,١٥٦ مليار جنيه (بعد خصم السداد المعجل لأقساط عام ٢٠١٠) والمبرم مع مجموعة البنوك ويكون البنك العربى الأفريقى الدولى الوكيل والمرتب الرئيسى لهذا القرض (إيضاح رقم ١٣) ووفقاً للدراسة المعدة بمعرفة إدارة الشركة فإن هذه التكاليف تعتبر تعديلاً لسعر تكلفة الإقراض بناء على الاستحقاق الزمنى لها ويتم استهلاكها على قائمة الدخل وفقاً لتاريخ استحقاق أقساط هذا القرض بناءا على سعر الفائدة الفعال ووفقاً للمنافع المستقبلية المحققة. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر دورياً فى مدى تحقيق تلك التكاليف لمنافع مستقبلية، وفى حالة إنتفاء هذا الشرط يتم تحميل الرصيد المتبقى على قائمة الدخل.

** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيه	المستخدم خلال العام جنيه	رد خسائر الاضمحلال خلال العام جنيه	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه
٥٩ ٧٨٨ ٢٠٥	(١٢ ٣٨٣ ٠٠١)	(٤ ٩١٦ ٥٩٨)	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦
٥٩ ٧٨٨ ٢٠٥	(١٢ ٣٨٣ ٠٠١)	(٤ ٩١٦ ٥٩٨)	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦

- يتمثل المستخدم من خسائر الاضمحلال في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فى قيمة رصيد مديونية إتحاد العاملين المساهمين نظراً لإتمام أعمال التصفية وصدور قرار شطب الإتحاد من الهيئة العامة لسوق المال وانعدام الموارد المالية للإتحاد.

١٢- النقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــــــه
بنوك عملة محلية		
حسابات جارية	٣٦٥ ٩٧٠ ٤٩٣	٦٦٥ ٤١٣ ٧٤٩
شيكات برسم التحصيل*	٢٩ ٩١٤ ٧٩٤	٣ ٩٨٢ ٦٨٢
ودائـــــع	٢٧٢ ٣١٤	٩٠٠ ٢٥٤ ٤١٩
	٣٩٦ ١٥٧ ٦٠١	١ ٥٦٩ ٦٥٠ ٨٥٠
بنوك عملة أجنبية		
ودائـــــع**	٦٥١ ٩٣٤ ٢٠٨	٩٥٢ ٤٨٢ ٤٠٢
حسابات جارية	١٥ ٩٩٦ ٨٩٧	٢ ٥٣٣ ٣٥٩
	٦٦٧ ٩٣١ ١٠٥	٩٥٥ ٠١٥ ٧٦١
النقدية بالصندوق	—	٢٠ ٢٥٨
رصيد النقدية بالبنوك والصندوق	١ ٠٦٤ ٠٨٨ ٧٠٦	٢ ٥٢٤ ٦٨٦ ٨٦٩
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف		
بنوك عملـــة محلية	١ ٤٨٧ ٣٧٩ ٩٦٩	١ ٧٧١ ٨٣٧ ٨١٧
بنوك عملات أجنبية	٩ ٤٥٧ ٩٩٢	١١٤ ٦٨٢ ١٢٧
رصيد البنوك سحب على المكشوف	(١ ٤٩٦ ٨٣٧ ٩٦١)	(١ ٨٨٦ ٥١٩ ٩٤٤)
يخصم:		
ودائع مجمدة	(٣١٦ ٢٥٠ ٠٠٠)	—
صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية	(٧٤٨ ٩٩٩ ٢٥٥)	٦٣٨ ١٦٦ ٩٢٥

* يتمثل هذا البند في شيكات تم إيداعها بالبنوك وتم تحصيلها خلال الفترة التالية لتاريخ القوائم المالية.

** تتضمن الودائع بالعملات الأجنبية مبلغ ٥٧,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١٦,٣ مليون جنيه مصري قيمة ودائع مجمدة بالبنك العربي الأفريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقاً لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع مع مجموعة البنوك (إيضاح ١٣).

١٣- الالتزامات طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلي:-

١٣-١ قروض وتسهيلات طويلة الأجل

البيـــــــــان	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــــــه	العمر المتبقي من القرض / الالتزام (سنة)
١- قروض بالعملة المحلية*	٢ ٣٣٩ ٠٥١ ٢٨٥	٥٧٨ ١٤٠ ٤٧٥	٢-٧
٢- قروض بالعملة الأجنبية	٣٧٣ ٦٠٧ ٥٣٩	٨٢٧ ٤٨١ ٠٥٤	١-٥
٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى**	١١٣ ٨٥٧ ٨١٢	١٠٣ ٦١٣ ٦٩٤	٢
	٢ ٨٢٦ ٥١٦ ٦٣٦	١ ٥٠٩ ٢٣٥ ٢٢٣	

	سعر الفائدة	شروط السداد
١- قروض عملة محلية		
فائدة ثابتة	١٠٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	سعر الإقراض والخصم + ٠,٥٪ سعر الودائع ستة اشهر +٢,٩٠٪	أقساط ربع سنوية
٢- قروض عملة أجنبية		
فائدة ثابتة	٣٪ – ٥,٤٩٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	١٪ فوق سعر الليبور	أقساط نصف سنوية

* وفقا لسياسة الشركة التمويلية في استبدال بعض القروض طويلة الأجل والتسهيلات الائتمانية بقرض متوسط الأجل ووفقا لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن فقد تم إبرام عقد تمويل مشترك متوسط الأجل مع مجموعة من البنوك ويكون البنك العربي الأفريقي الدولي الوكيل والمرتب الرئيسى لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسى وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) وذلك بقيمة إجمالية لا تتجاوز مبلغ ٣,٥ مليار جنيه مصرى وقد بلغ قيمة المسحوب من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢,٥١٥ مليار جنيه مصرى ليصبح رصيد القرض فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بعد السداد المعجل لأقساط عام ٢٠١٠ مبلغ ٢,١٥٦ مليار جنيه ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوى يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوى يحتسب وفقا لسعر الكوريدور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى مضافا إليه الهامش وفقا لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥٪) على أن تلتزم الشركة بفتح حساب احتياطى لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوى قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على مبلغ الارتباط لمدة ٦ أشهر (إيضاح رقم ١٢).

*** قامت الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقا لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع عليها قضائيا بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل في عدم الدستورية.

ويتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل في قيمة ضريبة المبيعات و فوائد التأخير عن سنوات سابقة التي ما زالت محل خلاف ودراسة ، وذلك وفقا للاتفاق الذي تم بين كلا من الطرفين في ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٧ و٣١ أغسطس ٢٠٠٨ على تأجيل سدادها لحين البت في النزاع القضائي المشار إليه ومدي أحقية هيئة الميناء في المطالبة بضريبة المبيعات على رسم التداول وقد قامت الهيئة بإصدار ملحق تفسيرى للترخيص في أكتوبر ٢٠٠٩ والذى يوضح عدم قيامها بتأدية أى خدمات تشغيل للشركة وأنها قد تظلمت لدى المصلحة لأسترداد ضريبة المبيعات التى سبق أن سددتها على الرغم من عدم أحقية المصلحة فى تلك الضريبة ولم يتم البت فى هذا التظلم بعد.

ويرى كلا من المستشار القانوني والضريبى للشركة انه وفقا للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولجنة التظلمات والجهات القانونية الأخرى فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

١٣-٢ إتفاقيات تأجير تمويلي

البيان	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
اتفاقيات تأجير تمويلي خاصة بمشروع مسطحات الصلب بالعملة الأجنبية (إيضاح رقم ٥)	--	٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤
	--	٦٩ ٧٥٠ ٣٥٤

١٣-٣ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

البيـــــــان	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــه
- قروض بالعملة المحلية	٦٦ ٦٦٦ ٠٠٠	٣٣٣ ٧٤٢ ٠٠٠
- قروض بالعملة الأجنبية	٢٢٣ ٦٧٤ ٤٣٣	٢٩٤ ٠٩١ ٠٢٧
-التزامات طويلة الأجل أخرى	٢٧ ٨٥٧ ٩٨٦	٣٧ ٥٤٧ ٦٣٣
الرصيـــــد	٣١٨ ١٩٨ ٤١٩	٦٦٥ ٣٨٠ ٦٦٠

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	الإجمالي	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات	٤-٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
قروض بدون ضمان	جنيه مصري	سعر الإقراض والخصم + ٠,٥٪ سعر الودائع ستة اشهر +٢,٩٪	٢٨٦ ٧١٧ ٤٠٥ ٢	٦٦ ٦٦٦ ٠٠٠	١٤٣ ١٩٤ ٢٦١ ١	٤٢٩ ٥٧١ ٧١٨	٧١٤ ٢٨٥ ٣٥٩
قروض بدون ضمان	دولار أمريكي	ليبور +١٪	٠٠١ ٤٥٧ ٢٤	٢٨٩ ٧٨٣ ٩	٧١٢ ٦٧٣ ١٤	—	—
إجمالي قروض محلية			١٧٤ ٤٣٠ ٢ ٢٨٧	٢٨٩ ٤٤٩ ٧٦	٨٥٥ ٨٦٧ ٢٧٥ ١	٤٢٩ ٥٧١ ٧١٨	٧١٤ ٢٨٥ ٣٥٩
قروض بدون ضمان	دولار أمريكي	ليبور +١ ٣-٥,٤٥٪	٠٤٣ ٩٠٥ ١٦٣	٠٨٨ ٢٧٠ ١٠٩	٩٥٥ ٦٣٤ ٥٤	—	—
قروض بدون ضمان	ين ياباني	٣-٣,٥٪	٩٢٧ ٩١٩ ٤٠٨	٠٥٦ ٦٢١ ١٠٤	٨٧١ ٢٩٨ ٣٠٤	—	—
إجمالي قروض أجنبية			٩٧٠ ٨٢٤ ٥٧٢	١٤٤ ٨٩١ ٢١٣	٨٢٦ ٩٣٣ ٣٥٨	—	—
التزامات أخرى	جنيه مصرى		٧٩٨ ٧١٥ ١٤١	٩٨٦ ٨٥٧ ٢٧	٨١٢ ٨٥٧ ١١٣	—	—
إجمالـــــي			٠٥٥ ٧١٥ ١٤٤ ٣	٤١٩ ١٩٨ ٣١٨	٤٩٣ ٦٥٩ ٧٤٨ ١	٤٢٩ ٥٧١ ٧١٨	٧١٤ ٢٨٥ ٣٥٩

١٤- موردون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيـــــــه
موردون		٣٦٦ ٥٠٦ ٥٢٩	٣٤٨ ٧٠٣ ٨٧٣
عملاء- أرصدة دائنة		٢٢١ ٧٢٠ ٧١١	٣٥٦ ١٠٢ ١٠٠
فوائد مستحقة		١١٥ ٦٨١ ٤١٩	٢٤ ١٠٧ ٦٧٣
مصروفات مستحقة		٢٩ ٩٤٨ ٨٧٢	١٨ ٠٧٧ ١١٤
ضريبة المبيعات		٧٢ ٠٥٠ ٠٢١	٨٦ ٠٢٦ ٥٠٧
تأمين أعمال محتجزة		٧ ٤٤٢ ٣٥٢	٦ ٢٧١ ٢٨٧
مصلحة الضرائب		٣ ٠٨٤ ٣٩١	٤ ٠٦٠ ٢٣٨
شركات شقيقة وتابعة	(٣١)	١ ٠٧١ ٨٦٢	١ ٤٠٩ ٤٢١
دائنو اقتناء استثمارات في شركات تابعة*	(٧)	٦٠٥ ٣٤١ ٠٠٠	—
دائنون متنوعون		٨ ٣٣٢ ٣٩١	٢ ٠٤٨ ٩٩٣
دائنو توزيعات		١ ٣٧٦ ٩٥٣	٨٨٦ ٤٩٥ ٧٣٧
		١ ٤٣٢ ٥٥٦ ٥٠١	١ ٧٣٣ ٣٠٢ ٩٤٣
ضريبة الدخل عن العام	(٣- ١٧د)	١٣٧ ١٨١ ٤٢٩	٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠
		١ ٥٦٩ ٧٣٧ ٩٣٠	٢ ٤٢٠ ٥٧٣ ٠٦٣

* يتمثل رصيد دائنو اقتناء استثمارات في شركات تابعة في قيمة الدفعة الأخيرة بنسبة ٣٣,٣٪ من مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح والبالغة ١١٠ مليون دولار امريكى وقد تم سدادها بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٠ (إيضاح رقم ٧).

١٥- المخصصات

	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيـــــــه	مخصصات مكونة خلال العام جنيـــــــه	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام جنيـــــــه	مخصصات مستخدمة خلال العام جنيـــــــه	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيـــــــه
مخصصات مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة					
مخصص مطالبات قضائية ومنازعات	٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦
إجمالي مخصص مطالبات ومنازعات	٤٨ ٤٠٧ ٧٢٢	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤ ٧٢١ ٩٢١)	(١ ٥٣١ ٤٣٥)	٣٧ ١٥٤ ٣٦٦

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد وودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

أ- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكي، الين الياباني، الجنيه الاسترليني واليورو في العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول والتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ما يعادل ٤٢١ ٥٨٩ ٧٠٠ جنيه مصري و٠٩٩ ٠٧٧ ٩١٣ جنيه مصري على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التي قد تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:

عملات /جنيه	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
دولار أمريكي	٨٥٤ ٤٥٣ ٤١	٢١٠ ٨٥٨ ٥٢
ين ياباني	(٣٥١ ٦٤٤ ٠٠٠ ٧)	(٢٩١ ٨٦١ ٣١٦ ٨)
دينار اسلامى	--	(٨٧٠ ٨٢٦ ٩)
دينار كويتي	--	(٨٧٩ ٣٠٠ ١٢)
جنيه إسترليني	(٢٤ ٥٨٤)	(٦٠٩ ٨٢٩)
يورو	(١ ٤٦٣ ٣٩٩)	(٦٤٤ ٢٠٠)

ب- **خطر سعر الفائدة**

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٤ ٦٤٢ مليون جنيه مصري (٤ ١٣١ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٤٣٦ مليون جنيه مصري خلال العام (٢٠٣ مليون جنيه مصري خلال العام السابق).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٥٢ مليون جنيه مصري (٨٥٣ ١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)، والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصري خلال العام (٩٨,٤ مليون جنيه خلال العام السابق).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة للودائع قصيرة الأجل كما يلي:-

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٥,٧٥٪	١٠٪ إلى ١٠,٢٥٪
دولار أمريكي	١,٣٪ إلى ١,٧٪	٢٪ إلى ٥,٢٥٪

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقا لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

جـ- **خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لأجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

د- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- **تقدير القيم العادلة**

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- **الاستثمارات**

يتم أثبات الأستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة الغير مسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال فى قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة فى بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة**

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٧- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقا لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه متمثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- الاحتياطيات

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
احتياطي قانوني *	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطي عام	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦
	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥

* الاحتياطي القانوني

وفقا للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين الأحتياطى القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الأحتياطى القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الأحتياطى عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

١٨- المبيعات

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
مبيعات منتجات		٨ ١٥٥ ٩٨٧ ٣٧٠	١١ ٦٣٠ ٥٦٢ ٩٢٧
إيرادات خدمات		٤ ٧٨٦ ٤٩٨	٨ ٤٤٢ ٨٠٤
		٨ ١٦٠ ٧٧٣ ٨٦٨	١١ ٦٣٩ ٠٠٥ ٧٣١

١٩- تكلفة المبيعات

خامات	٤ ٧٣٦ ٠٠٠ ١٥٦	٥ ٨٦٨ ١٣٠ ٧٩٢
أجور ومرتبات	١٨٩ ١٥٧ ٧٠٥	١٧٤ ٣٣٩ ٠٥٣
مصروفات غير مباشرة	١ ٤٦١ ٩٢٢ ٢٦٤	١ ٠٧١ ٩٧١ ٥٠٧
إهلاك الأصول الثابتة	٣٤٦ ٧٤٥ ٠٨٤	٤٢١ ٧٦٧ ٦٠٩
	٦ ٧٣٣ ٨٢٥ ٢٠٩	٧ ٥٣٦ ٢٠٨ ٩٦١

٢٠- إيرادات تشغيل أخرى

رد مخصصات انتفى الغرض منها	(١٥)	٢٤ ٧٢١ ٩٢١	—
رد خسائر الاضمحلال فى المدينون	(١١)	٤ ٩١٦ ٥٩٨	٧ ٠٤٢ ٩٨١
رد خسائر الإضمحلال فى المخزون	(١٠)	—	٣٨ ٦٦٧ ٥٧٥
إيرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات		٥ ٦١٢ ٠٩٦	٥ ٣٠٣ ٦٨٨
غرامات محصلة		٤١٧ ٦٤٧	٧٢ ٠٥٣
رد قرض اتحاد العاملين المساهمين		—	٣٠ ٨٥٠ ٠٠٠
أرباح رأسمالية		—	٤٠ ١٣٨
أخرى		٣٨ ٠٤٦ ٠١٨	٢١ ٩٩٠ ١١٨
		٧٣ ٧١٤ ٢٨٠	١٠٣ ٩٦٦ ٥٥٣

٢١- مصروفات البيع والتوزيع

أجور ومرتبات	١٨ ٥١٦ ٦٢١	١٧ ٠٨٩ ٧٠١
مصاريف تصدير	٤٩ ٧٣٩ ٣٧٥	٣٠ ٧٤٨ ٢٩٠
رسوم تصدير	—	٣٧ ٤٨٣ ٦٧١
دعاية وإعلان وعلاقات عامة	١٢ ٨٧٥ ٨٤٢	٤٦ ٨٤٠ ٦١٢
إهلاك الأصول الثابتة	٨٥٤ ٨٩٧	٩٠٥ ٨٨٨
أخرى	٦ ٣٤٢ ٥٣٣	٥ ٧٥٦ ٣٢٠
	٨٨ ٣٢٩ ٢٦٨	١٣٨ ٨٢٤ ٤٨٢

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

أجور ومرتبات	٥٦ ٧٤٧ ٥٩٣	٥٣ ٩١٦ ٧٨٠
إهلاك الأصول الثابتة	٤ ٩٠٠ ٩٢٦	٤ ٤٨١ ٢٩٦
صيانة وإصلاح	٤ ٦٣٩ ٢٣١	٤ ٨٧٩ ١٤٣
مياه وإنارة	٢ ٦٩١ ٨٨١	٥ ٥٤٩ ٢٢٤
أخرى	٢٧ ٠٧٦ ٦٩٤	٣٠ ٣٢١ ٢٦١
	٩٦ ٠٥٦ ٣٢٥	٩٩ ١٤٧ ٧٠٤

٢٣- مصروفات تشغيل أخرى

مخصصات مكونة خلال العام	(١٥)	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—
خسائر الاضمحلال في استثمارات مالية	(٧)	٣ ٧٦٦ ٠٥٥	١٣ ٩٦٠ ٢١١
خسائر الاضمحلال في المخزون والمدينون	(١٠)،(١١)	٧١٧ ٨٥٢	١٥ ١٢٣ ٥٥١
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة		٥٦٩ ٠٠٠	٥٦٤ ٢٥٠
تبرعات		٤٢ ٤٧٧ ٤٤٠	٨ ٩٠٥ ٩٠١
أخرى		٢ ٧٨١ ١٠٣	—
		٦٥ ٣١١ ٤٥٠	٣٨ ٥٥٣ ٩١٣

٢٤- إيرادات الإستثمارات

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
إيرادات استثمارات فى شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"		١٨ ٨١٣ ٢٥٥	—
إيرادات تصفية استثمارات فى Europe Gmbh EZDK Steel		٢٤٠ ٥١٣	—
		١٩ ٠٥٣ ٧٦٨	—

٢٥- إيرادات تمويلية

إيرادات فوائد دائنة	٤٢ ٥٥٠ ٥٩٠	٩٨ ٤١٢ ٦٨١
فروق أسعار صرف عملات أجنبية دائنة	٢٦ ٧٦٥ ٦٠١	—
	٦٩ ٣١٦ ١٩١	٩٨ ٤١٢ ٦٨١

٢٦- مصاريف تمويلية

فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	٢٠٣ ٣٣١ ٨٥٣
فروق أسعار صرف عملات أجنبية مدينة	—	١٢٣ ٥٤٠ ١٨٩
	٤٣٦ ٣٣٩ ٤٧٥	٣٢٦ ٨٧٢ ٠٤٢

٢٧- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية		١٣٧ ١٨١ ٤٢٩	٦٨٧ ٢٧٠ ١٢٠
الضريبة المؤجلة	(٩)	٤١ ٣٩٤ ٥٥٩	٤٨ ٧٣٢ ١٣٣
		١٧٨ ٥٧٥ ٩٨٨	٧٣٦ ٠٠٢ ٢٥٣

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ ضريبة شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويا فى المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- تم محاسبة الشركة ضريبياً حتى عام ٢٠٠٤ وقامت الشركة بسداد كافة التزاماتها الضريبية ولا توجد أية التزامات ضريبية حتى ذلك التاريخ.
- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٥-٢٠٠٨ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات.

٢٨-٢ ضريبة كسب العمل
- جاري الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٧ ولم يتم أخطار الشركة بأى نماذج، وتقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- لم يتم الفحص الضريبى عن عامى ٢٠٠٨، ٢٠٠٩.

٢٨-٣ الضريبة العامة على المبيعات
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتي ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ ولا توجد أيه خلافات بين الشركة والمصلحة، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.

٢٨-٤ ضريبة الدمغة
- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً حتي ٣١ يوليو ٢٠٠٦ ولا توجد أى مستحقات ضريبية.
- لم يتم الفحص الضريبى عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢٨-٥ الضريبة العقارية
- تم الفحص والمحاسبة الضريبية عن الضريبة العقارية وذلك حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

٢٩- نصيب السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بإفتراض عدم توزيع أرباح ووفقاً للتوزيعات المعتمدة من الجمعية العامة للشركة عن عام ٢٠٠٨ كالآتي:-

		٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
صافي أرباح العام	(جنيه)	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٢ ٩٦٥ ٧٧٥ ٦١٠
يخصم:			
حصة العاملين	(جنيه)	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مكافأة مجلس الإدارة	(جنيه)	--	(٣٩ ٠٩٠ ٩٠٨)
صافي الربح القابل للتوزيع	(جنيه)	٧٢٤ ٤٢٠ ٣٩٢	٢ ٨٢٦ ٦٨٤ ٧٠٢
الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية العام	(سهم)	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣
نصيب السهم من صافي الأرباح	(جنيه/ سهم)	٥٤,٢	٢١٢
نصيب السهم من توزيعات للمساهمين	(جنيه/ سهم)	--	١٩٥

٣٠- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن الفترة من اول يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٥ ١٣٧ ٢٢٣ جنيه، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٣٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن عام ٢٠٠٩ مبلغ ٨ ١٤٧ ٨٤٥ جنيه حملت على قائمة الدخل.

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

٣١-١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣١-٢).

أولاً: شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات " كونتراستيل"

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات إلى شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (شركة تابعة). كما تقوم بشراء بعض الخامات والزيوت منها، وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو للشركة التابعة نتيجة هذه المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية وفقاً لما يلي:

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
ضمن بند مدينون متنوعون	(١١)	١٠٠ ٨١٤	٤٩ ٦٨٠
ضمن بند العملاء أرصدة دائنة		(١٤ ٦٨١ ٨١٩)	(١٧ ٨٦٤ ٢٦٥)
ضمن أوراق القبض	(١١)	--	--
ضمن بند دائنون متنوعون	(١٤)	(٩٨٦ ٨٦٥)	(١ ٢٣٠ ٤٧٣)
إجمالي الرصيد (الدائن)		(١٥ ٥٦٧ ٨٧٠)	(١٩ ٠٤٥ ٠٥٨)

ثانياً: مجموعة شركات العز

تقوم الشركة ببيع بعض المنتجات والخامات المختلفة إلى مجموعة شركات العز (شركة العز للتجارة الخارجية – شركة حديد عز (العز لصناعة حديد التسليح سابقا) – العز لصناعة الصلب المسطح – العز لصناعة الصلب) وقد ظهرت الأرصدة المستحقة للشركة أو عليها نتيجة تلك المعاملات ضمن البنود الخاصة بها بأصول والتزامات القوائم المالية كالآتي:

	إيضاح رقم	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه
ضمن بند العملاء أرصدة دائنة		(٦٢ ٨٨٦)	(١ ٨٤٧ ٦٣٥)
ضمن بند موردون أرصدة دائنة		--	(٣٤٨ ٨٩٩)
ضمن بند مدينون متنوعون	(١١)	--	١٠٤ ٧٣٠
ضمن بند دائنون متنوعون	(١٤)	(٨٤ ٩٩٧)	(١٧٨ ٩٤٨)
أجمالي الرصيد (الدائن)		(١٤٧ ٨٨٣)	(٢ ٢٧٠ ٧٥٢)

ثالثاً: شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات

ضمن بند الموردون أرصدة دائنة	(٦٦٧ ٠٧٥)	(٥٠٦ ١١٩)
أجمالي الرصيد (الدائن)	(٦٦٧ ٠٧٥)	(٥٠٦ ١١٩)

٣١-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه	قيمة التعامل شراء جنيه	شروط التعامل
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	حديد تسليح	٩٨٢ ٦٤٩ ٥٦٧	--	قوائم الأسعار الشهرية
	مسطحات	٨ ١٣٩ ١١٦	--	قوائم الأسعار الشهرية
	توريد خامات وزيوت	--	٢ ١٩٤ ٣٨٤	قوائم الأسعار الشهرية
	إيجار معدات	--	٣ ١٠٠ ٦٤٨	طبقا للشروط التعاقدية
	خدمات وأعمال	--	٣ ٤٣٧ ٥٦٣	طبقا للشروط التعاقدية
	استخلاص الخردة		٤ ٩٢٧ ٧٩٢	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالي	٩٩٠ ٧٨٨ ٦٨٣	١٣ ٦٦٠ ٣٨٧	
ب- مجموعة شركات العز				
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	٥٢ ٦٠٢ ٣١٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة حديد عز (العز لصناعة حديد التسليح سابقاً)	حديد تسليح	٣ ٧٧٤ ٣٨٢	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز لدرفلة الصلب	حديد تسليح	٢٤ ٦٣٢ ٦٦٥	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة العز للصلب المسطح	خامات مساعدة	--	٦ ١٧٩ ٥٤٧	طبقا للشروط التعاقدية
شركة الجوهرة للبورسلين والسيراميك	منتجات سيراميك	--	٥٩٧ ٣٠٩	طبقا للشروط التعاقدية
Ezdk Steel UK ltd.	خدمات تسويق	--	٦ ٢٩١ ٤٥٣	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالي	٨١ ٠٠٩ ٣٥٩	١٣ ٠٦٨ ٣٠٩	
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات	بالتات خشب	--	٤ ٥١٨ ٦٨٠	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالي	--	٤ ٥١٨ ٦٨٠	

٣١-٣ تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس متساوية ودون تفرقة أو تمييز بين تلك الشركات والغير.

٣١-٤ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٣١-٥ وفقاً للتوجه الأستراتيجي والتنسيق المتكامل القائم بين الشركة ومجموعة شركات العز لمواجهة التحديات المستقبلية في أنتاج حديد التسليح والحفاظ على الحصة السوقية للشركة عن طريق زيادة الطاقات الأنتاجية عرضياً باستغلال الإمكانيات المتاحة للمجموعة لاستكمال الإستراتيجية الموضوعة بأقل تكلفة من خلال الفرص المتاحة بالمجمع الصناعي لشركة العز لصناعة الصلب المسطح تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالى اقتصاديات الأنتاج والربحية و التى تعتبر أحد المراحل فى أطار خطة مستقبلية للتكامل العرضى وتعظيم استخدامات الطاقات المتاحة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٧)، (١٤).

٣١-٦ يتضمن مخزون إنتاج غير تام (أطول) مبلغ ٥١,٥ مليون جنيه يتمثل في تكلفة عروق صلب خام (بيليت) على سبيل الأمانة لدى شركات شقيقة (شركة مصانع العز للدرفلة) (إيضاح رقم ١٠).

٣١-٧ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم فى رأسمال الشركة وتتمثل فى التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقا للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٣١-٨ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة فى رأسمال الشركة) طبقا لقانون التأمين الأجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٣١-٩ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفى الشركة تسدد فيه الشركة ١٣٪ من أجر الأشتراك.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٨ مليون جنيه تتمثل فى قيمة تجديد وتطوير خط درفلة الأسياخ الأول و فرن الصهر بمصنع المسطحات وأنشاء نظام جديد لسحب الأتربة من أفران الأطوال وتصنيع عدد (٢) محول للأفران رقمى (٢)، (٣) لمصنع الأطوال.

٣٣- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان التى صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية العام وبيانها كالتالي:

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
خطابات ضمان لقروض مشروع مسطحات الصلب		
دولار أمريكي	٢٩ ٧٨٤ ١٤٥	٧٤ ٥٧٣ ٥٣٣
دينار كويتي	--	١٢ ٠١٢ ٠٠٠